



Výroční zpráva společnosti UNIPETROL, a.s., za rok 2016

Datum publikování: 15. března 2017

Obsah

Profil skupiny Unipetrol	4
Správa a řízení společnosti	7
Úvodní slovo předsedy dozorčí rady.....	8
Dopis akcionářům od předsedy představenstva a generálního ředitele	9
Očekávaný vývoj a strategie pro rok 2017	11
Významné události roku 2016 a 2017 do data schválení výroční zprávy	13
Vybrané ukazatele skupiny Unipetrol.....	15
Společenská odpovědnost a sportovní sponzoring	16
Orgány a vedení společnosti.....	19
Představenstvo	19
Dozorčí rada	23
Prohlášení	28
Výbor pro audit	29
Pravidla volby členů orgánů	31
Odměňování	31
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku	34
Úvod	34
Klíčová finanční a nefinanční data	36
Downstream segment	38
Maloobchodní segment	48
Investice	51
Výzkum a vývoj.....	52
Zaměstnanci	55
Finanční situace	58
Nemovitosti, stroje a zařízení	61
Zdroje kapitálu	61
Systém řízení rizik	61
Vysvětlení používání alternativních výkonnostních ukazatelů	63
Klíčové environmentální aktivity.....	65
Struktura skupiny	71
Skupina ORLEN	71
Struktura skupiny.....	74
Majetkové účasti	75
Změny v majetkových účastech skupiny Unipetrol	75
Hlavní společnosti	77
Doplňující informace dle zákona o podnikání na kapitálovém trhu	81
Právní předpisy, kterými se emitent řídí při své činnosti	81

Významné smlouvy	81
Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu.....	86
Audit	86
Cenné papíry	87
Nabytí vlastních akcií a zatímních listů	87
Závěrečné informace.....	88
Údaje o základním kapitálu emitenta	90
Společenská smlouva a stanovy	90
Předmět podnikání	91
Souhrnná vysvětlující zpráva	92
Zpráva auditora k individuální účetní závěrce.....	95
Individuální účetní závěrka	99
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	102
Individuální výkaz o finanční pozici	103
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	104
Individuální přehled o peněžních tocích	105
Příloha k individuální účetní závěrce	106
Zpráva auditora ke konsolidované účetní závěrce	133
Konsolidovaná účetní závěrka	139
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	142
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici	143
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu	144
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích.....	145
Příloha ke konsolidované účetní závěrce.....	146
Důležité skutečnosti po datu sestavení účetní závěrky	192
Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2016	193
Glosář a zkratky	202
Glosář	202
Zkratky.....	204
Identifikační a kontaktní údaje	207

Profil skupiny Unipetrol

Profil

Rafinérská a petrochemická skupina Unipetrol (dále jen „skupina Unipetrol“, „Skupina UNIPETROL“ nebo „Skupina“) je významnou součástí českého průmyslu. V České republice je jediným zpracovatelem ropy, jedním z nejdůležitějších výrobců plastů a vlastníkem největší sítě čerpacích stanic Benzina. V oboru rafinérské a petrochemické výroby je významným hráčem i ve střední a východní Evropě. Od roku 2005 je součástí rafinérské a petrochemické skupiny PKN ORLEN.

Mateřskou společností skupiny Unipetrol je společnost UNIPETROL, a.s.

Poslání

Zpracováním přírodních zdrojů přinášíme silnou budoucnost.

Hodnoty

Hodnoty skupiny Unipetrol podporují pevné etické zásady. Jejich cílem je zajistit dlouhodobý a trvalý růst hodnoty pro akcionáře, poskytovat zákazníkům nejlepší produkty a služby, uplatňovat nejlepší řešení při řízení a motivaci, podporovat odpovědnost vůči okolí a životnímu prostředí.

Odpovědnost: Vážíme si našich zákazníků, akcionářů, zaměstnanců, životního prostředí i lidí v našem okolí.

Rozvoj: Díky motivovaným a kvalifikovaným zaměstnancům přinášíme nová řešení.

Lidé: Vytváření přidané hodnoty stojí na lidech, jejich schopnostech, znalostech, odhodlání a otevřenosti.

Energie: Naše energie je klíčem k inovacím a úspěchu.

Spolehlivost: Přinášíme kvalitní produkty a spolehlivé služby.

Skupina ORLEN. Síla budoucnosti.

Skupina Unipetrol provozuje

- 2 rafinerie s roční konverzní kapacitou 8,7 milionu tun ropy,
- 3 polyolefinové jednotky s roční kapacitou 595 tisíc tun,
- etylenovou jednotku s roční kapacitou 544 tisíc tun,
- 363 čerpacích stanic (počet k 31. prosinci 2016),
- širokou škálu dopravních služeb.

Dva klíčové obchodní segmenty

- downstream (spojení rafinerie a petrochemie),
- maloobchodní distribuce pohonných hmot.

Hlavní společnosti skupiny Unipetrol

K 13. březnu 2017:

UNIPETROL RPA, s.r.o. – výroba a prodej rafinérských a petrochemických produktů

PARAMO, a.s. – výroba asfaltů, maziv a dalších rafinérských produktů

SPOLANA a.s. – výroba a prodej chemických výrobků (PVC, kaprolaktam), hnojiv, anorganických sloučenin a jiných chemikálií

Historické milníky

1994

Založením akciové společnosti UNIPETROL byl naplněn jeden z postupných koncepčních kroků privatizace českého petrochemického průmyslu. Unipetrol měl spojit vybrané české petrochemické firmy do uskupení, které by bylo schopno konkurovat silným nadnárodním koncernům. Majoritním akcionářem společnosti byl se 63 % akcií český stát, reprezentovaný Fondem národního majetku. Zbylé akcie byly ve vlastnictví investičních fondů a drobných akcionářů. Podle původní koncepce měl být podíl státu ve společnosti privatizován.

Do společnosti Unipetrol byly postupně začleněny akciové společnosti Kaučuk, Chemopetrol, Benzina, Paramo, Koramo, Česká rafinérská, Unipetrol Trade, Spolana a Unipetrol Rafinérie.

2003

Česká rafinérská začala být provozována jako přepracovací rafinérie, resp. nákladové středisko svých zpracovatelů.

2004

Podpis smlouvy mezi společnostmi PKN ORLEN a Fondem národního majetku o prodeji 63 % akcií společnosti Unipetrol.

2005

Proces privatizace společnosti Unipetrol byl dokončen. Následně se společnost stala významnou částí jedné z největších rafinérských a petrochemických skupin ve střední Evropě, skupiny ORLEN.

2012

Rozhodnutí o trvalém odstavení jednotky výroby močoviny v Chemparku Záluží v Litvínově k 1. lednu 2013. Jednotka výroby močoviny byla součástí divize agro dceřiné společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., a její dopad na ziskovost celé skupiny Unipetrol byl v minulých letech negativní, přičemž se žádná změna tohoto trendu neočekávala.

Rozhodnutí o trvalém ukončení zpracování surové ropy v pardubické rafinérii Paramo. Rozhodnutí bylo dosaženo na základě komplexní analýzy makroekonomické situace, včetně nízkých rafinérských marží ve srovnání s obdobím před začátkem finanční a hospodářské krize v roce 2008, slabé poptávky po dieselu a nadbytku rafinérských kapacit v Evropě. Dalším klíčovým faktorem byla nízká konverzní kapacita (méně než 1 mil. tun za rok) a nízká komplexita rafinérie Paramo, což se v minulých letech negativně promítlo do ziskovosti tohoto aktiva Skupiny, přičemž žádné zásadní zlepšení se ve střednědobém horizontu v rámci různých analyzovaných scénářů očekávalo.

2013

Uzavření tříletého kontraktu se společností Rosněřt' na dodávky ruské exportní ropy (REBCO). Jde o první dlouhodobý kontrakt, který jménem společnosti Unipetrol v červnu podepsal její majoritní akcionář společnost PKN ORLEN.

Akvizice 16,335% podílu v České rafinérské od společnosti Shell Overseas Investments B.V., která byla podepsána 7. listopadu 2013 a úspěšně dokončena 31. ledna 2014. Podíl společnosti Unipetrol v České rafinérské se zvýšil z 51,22 % na 67,555 % a společnost získala kvalifikovanou většinu hlasů s hranicí 67,5 %.

2014

31. ledna 2014 byla úspěšně dokončena transakce týkající se nákupu 16,335% podílu v České rafinérské od společnosti Shell Overseas Investments B.V. Podíl společnosti Unipetrol v České rafinérské tak vzrostl na 67,555 %.

V tomto roce také společnost Unipetrol využila předkupního práva na odkup zbývajících 32,445% podílu v České rafinérské od společnosti Eni International B.V. Přijetí nabídky bylo oznámeno 3. července 2014 a dne 19. prosince 2014 byla tato akvizice nepravomocně povolena Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže (ÚOHS). Rozhodnutí se stalo pravomocným dne 6. ledna 2015.

Dohoda významně posilující dlouhodobou strategickou spolupráci s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze (VŠCHT) byla podepsána dne 12. listopadu 2014 a vyústila ve vznik nového Výukového a vzdělávacího centra VŠCHT – Unipetrol. Toto spojení představuje unikátní spolupráci průmyslového a vzdělávacího sektoru na vysokoškolské úrovni. Takto intenzivní kooperace umožní studentům využívat vědecké a výzkumné zařízení ve výzkumném a vzdělávacím centru UniCRE v Chemparku Záluží s maximálním možným propojením mezi výzkumnými a vzdělávacími aktivitami.

2015

30. dubna 2015 byla úspěšně dokončena transakce týkající se nákupu 32,445% podílu v České rafinérské od společnosti Eni International B.V. Po dokončení transakce vzrostl podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské z úrovně 67,555 % na 100,00 %. Unipetrol se tak stal jediným akcionářem České rafinérské.

10. září 2015 byl podepsán EPC kontrakt (engineering, procurement, construction) se společností Technip Italy S.p.A. na výstavbu nové jednotky polyetylenu (PE3) v litvínovském závodě. Výrobní proces a technologie pro jednotku PE3 budou založeny na licenční smlouvě podepsané se společností INEOS v říjnu 2013. Jednotka PE3 bude patřit mezi nejmodernější jednotky tohoto typu v Evropě.

30. prosince 2015 společnost Unipetrol RPA, reprezentovaná na maloobchodním trhu značkou Benzina, uzavřela dohodu se společností OMV o převzetí 68 čerpacích stanic v České republice. Dokončení celého projektu převzetí a rebrandingu čerpacích stanic se očekává v průběhu roku 2017.

2016

1. ledna 2016 vstoupila v platnost nová smlouva uzavřená mezi společností Česká rafinérská a MERO ČR, upravující podmínky přepravy a skladování ropy. 7. dubna 2016 pak společnosti podepsaly dodatek k již uzavřené smlouvě, který stanovil nový tarif za přepravu ropy ropovody IKL a Družba platný od 1. dubna 2016 na dobu neurčitou. Ve stejný den společnosti podepsaly smlouvu o obstarání přepravy ropy ropovodem TAL. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou.

10. června 2016 společnost Unipetrol RPA podepsala smlouvu o koupi akcií se společností Anwil, na základě které Unipetrol RPA získal od společnosti Anwil 100 % základního kapitálu společnosti Spolana. Spolana je chemická společnost se sídlem v České republice, jejíž hlavní činností je výroba a prodej chemických výrobků, jako jsou PVC, kaprolaktam, hnojiva, anorganické sloučeniny a jiné chemikálie. Převzetí společnosti Spolana umožní skupině Unipetrol být odolnější a pružnější ve výrobní optimalizaci, výrobě a prodeji etylenu a také umožní lepší koordinaci a integraci produktového řetězce.

30. června 2016 podepsaly společnosti Unipetrol RPA a PKN ORLEN smlouvu na dodávky ruské ropy od společnosti Rosněř v minimálním objemu 2,9 milionu tun a maximálním objemu 5 milionů tun za rok. Smlouva je platná do 30. června 2019. Tentýž den společnosti podepsaly smlouvu na dodávky ruské ropy od společnosti Tatněř v objemu 600 tisíc tun pro společnost Unipetrol RPA a dne 13. prosince 2016 podepsaly dodatek, na jehož základě dodá Tatněř společnosti Unipetrol RPA ropu v objemu od 1,620 mil. tun do 3,960 mil. tun v období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2019 v závislosti na možnostech odběru na straně Unipetrolu RPA.

Uplatňování pravidel správy a řízení společnosti

Skupina UNIPETROL trvale usiluje o zajištění dlouhodobých a transparentních vztahů se svými akcionáři a investory v rámci strategických cílů. Management Skupiny UNIPETROL se řídí Kodexem správy a řízení společnosti.

Řízení a správa Skupiny UNIPETROL vychází z doporučení Kodexu správy a řízení společností (Corporate Governance Codex), který vydala Komise pro cenné papíry, založeného na principech OECD ve znění revize 2004 (dále jen „Kodex“), jehož ustanovení Skupina UNIPETROL ve všech podstatných ohledech dobrovolně naplňuje:

<http://www.oecd.org/daf/corporateaffairs/corporategovernanceprinciples/31557724.pdf>.

České znění Kodexu lze nalézt na internetových stránkách Ministerstva financí České republiky na níže uvedeném odkazu:

<http://www.mfcr.cz/cs/archiv/transformacni-institute/agenda-byvaleho-fnm/sprava-majetku/kodex-spravy-a-rizeni-spolecnosti-corpor/kodex-spravy-a-rizeni-spolecnosti-zaloze-14620>

Představenstvo společnosti respektuje a dodržuje zásady stanovené Kodexem a implementuje je do svých vnitřních předpisů a postupů. V roce 2016 nedošlo k žádným zásadním změnám ve Skupině UNIPETROL, které by měly negativní vliv na standardy správy a řízení Skupiny UNIPETROL. Ve Skupině UNIPETROL jsou i nadále dodržovány a respektovány zásady správy společností, které odpovídají zájmům akcionářů společnosti a způsobu podnikání společnosti.

V záležitostech, které Kodex neupravuje, se společnost řídí příslušnými právními předpisy, a to zejména zákonem o obchodních korporacích, občanským zákoníkem a zákonem o podnikání na kapitálovém trhu.

Společnost klade velký důraz na dodržování zákonem upravených práv akcionářů a na zajištění rovného zacházení s akcionáři.

Společnost dále ctí právo akcionářů na informace. Všechny podstatné informace ohledně podnikatelských záměrů, finančních výsledků a vztahů s propojenými osobami jsou přesně a včas zveřejňovány a zpřístupňovány všem akcionářům.

Členové představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit společnosti jednají s péčí řádného hospodáře a při výkonu své funkce dodržují příslušné právní předpisy. Stanovy společnosti blíže určují odpovědnost a působnost jednotlivých orgánů a jejich členů.

Společnost prozatím oficiálně nepřijala žádnou politiku rozmanitosti upravující vztah k členům představenstva, dozorčí rady a výboru pro audit, nicméně ve společnosti je striktně dodržován zákaz přímé či nepřímé diskriminace v otázce věku, pohlaví, vzdělání, národnosti, vyznání, přesvědčení, sexuální orientace a dalších.

Skupina UNIPETROL při výběru kandidátů zohledňuje dosažené vzdělání kandidátů, zkušenosti, kvalifikaci a odborné znalosti.

Etický kodex

Členové Skupiny UNIPETROL si uvědomují svoji zodpovědnost vůči všem partnerům – svým zaměstnancům, zákazníkům, akcionářům, obchodním a společenským partnerům a veřejnosti. Proto se Etickým kodexem zavazují k jasným zásadám, které tvoří základní rámec podnikatelského a společenského jednání a zároveň formování firemní kultury ve společnostech Skupiny UNIPETROL.

Skupina UNIPETROL se ve všech oblastech podnikání řídí obecně závaznými právními předpisy, interními předpisy a etickými hodnotami. Respektuje mezinárodní, národní a místní právní předpisy, které jsou přímo závazné, a ty, k nimž se zavazuje dobrovolně, jako jsou např. zásady správy a řízení společnosti. Jedná se především o ustanovení, která určují bezpečnostní a ekologické standardy pro zařízení a jejich provoz, popisují požadavky na kvalitu produkce a služeb, upravují způsoby chování na jednotlivých trzích nebo regulují způsoby chování a praktik. Skupina UNIPETROL považuje za svoji prioritu respektovat tyto standardy a pohybovat se pouze v mezích jimi nastaveného rámce.

Chování zaměstnanců Skupiny UNIPETROL je vždy a za všech okolností legální, etické, transparentní a v souladu s obecně závaznými právními předpisy a hodnotami Skupiny UNIPETROL. Všechny postupy a činnosti vycházejí z nejlepších praktik korporátního řízení a provozní dokonalosti s důrazem na bezpečnost a ochranu životního prostředí. Všichni zákazníci (externí i interní) Skupiny UNIPETROL mají právo na produkty a služby nejvyšší kvality. Etický kodex navazuje na obecně závazné právní předpisy České republiky i interní předpisy Skupiny UNIPETROL a definuje základní pravidla chování zaměstnanců Skupiny UNIPETROL.

Etický kodex Skupiny UNIPETROL lze nalézt zejména na internetových stránkách společnosti UNIPETROL, a.s. v sekci ZODPOVĚDNÁ FIRMA/Naše hodnoty a etický kodex:

<http://www.unipetrol.cz/cs/ZodpovednaFirma/Hodnoty-a-principy-chovani/Stranky/default.aspx>

Úvodní slovo předsedy dozorčí rady

Vážené dámy, vážení pánové,

rok 2016 se pro skupinu Unipetrol ukázal být velice zajímavým rokem. Pozitivní makroekonomický vývoj z pohledu všeobecného ekonomického růstu a klesajících cen ropy přetrvával celý rok a podpořil makroprostředí v segmentu downstream. Z hlediska petrochemických marží byl rok 2016 opět rekordní.

Společnost zvládla překonat potíže způsobené neplánovanými odstávkami výrobních jednotek. Díky nesmírnému úsilí všech zapojených stran obnovily výrobní jednotky provoz v běžném rozsahu v říjnu 2016. Řešení pojistných událostí bude pokračovat i v průběhu roku 2017. Výnosy od pojišťovny ve výši 7,9 mld. Kč, týkající se události na etylenové jednotce, byly zaúčtovány v účetních výkazech za rok 2016.

Skupina pokračovala v rozvoji synergií a nových příležitostí, interních i externích. Po převzetí České rafinérské v roce 2015 bylo hlavním projektem segmentu downstream pro rok 2016 dokončení integrace společnosti do struktury Skupiny. Tento proces byl dokončen 1. ledna 2017, kdy došlo k fúzi České rafinérské a Unipetrolu RPA, čímž vzniklo integrované provozní jádro skupiny Unipetrol. Skupina dále pokračovala v rozvoji domácích výrobních kapacit. V průběhu roku byla zahájena výstavba nové polyetylenové jednotky, která nabídne nové příležitosti pro vstup do dalších průmyslových odvětví. Skupina také koupila společnost Spolana, chemickou výrobní společnost nacházející se v České republice. Tato koupě rozšíří pozici Unipetrolu v hodnotovém řetězci a také přispěje k optimalizaci současné produkce.

Maloobchodní segment rostl jak z finančního hlediska, tak z hlediska podílu na trhu. Na začátku roku 2016 došlo k fúzi společností Benzina a Unipetrol RPA, která zlepšila koordinaci činností Skupiny. Kromě toho dále úspěšně pokračovalo přebírání čerpacích stanic od společnosti OMV, jež bude pokračovat i v roce 2017. V souladu se strategickým plánem byla rozšířena nabídka nepalivového segmentu tak, aby odpovídala požadavkům zákazníků.

Na začátku roku 2017 byl dokončen významný projekt konsolidace struktury skupiny Unipetrol, který bude mít pozitivní vliv především na zjednodušení administrativy a procesů a zvýší konkurenceschopnost i provozní dokonalost celé skupiny Unipetrol.

Společnost byla díky stabilní finanční situaci a neustále se zlepšujícím finančním výsledkům schopna vyplatit akcionářům dividendu za rok 2015 v celkové výši 1 mld. Kč. K výplatě došlo po několika letech, kdy se dividendu nevyplácela.

Dozorčí rada během celého roku 2016 i nadále úzce spolupracovala s představenstvem a poskytovala mu trvalou podporu se zřejmým cílem obnovit provoz výrobních jednotek, zajistit další obchodní rozvoj skupiny Unipetrol, zlepšit její konkurenční postavení v České republice i celém středoevropském regionu či udržet solidní finanční pozici i strategické vztahy s obchodními partnery a dalšími zainteresovanými stranami.

Chtěl bych poděkovat představenstvu společnosti za jeho nesmírné úsilí při každodenním provozním i strategickém řízení a zachovávání integrity mezi všemi zainteresovanými stranami – akcionáři, manažery, zaměstnanci, zákazníci, dodavatelé, občanskými sdruženími, obyvateli krajů, ve kterých společnost působí, i státními institucemi.

S úctou

Wojciech Jasiński
předseda dozorčí rady
UNIPETROL, a.s.

Dopis akcionářům od předsedy představenstva a generálního ředitele

„Petrochemický průmysl je podnikání plné výzev a bylo tomu tak i v uplynulém roce, kdy jsem se začátkem července stal předsedou představenstva, přesvědčen nejen o tom, že můžeme Skupinu vrátit zpět do prosperity, ale zároveň ji udělat větší a silnější.“

Vážení akcionáři,

Je tomu poprvé, kdy mám tu čest pozdravit Vás v úvodní části Výroční zprávy jako předseda představenstva a generální ředitel skupiny Unipetrol. Vítám tuto příležitost jako možnost ohlédnout se za uplynulým rokem a zhodnotit klíčové události. Vlivem probíhajících oprav etylenové jednotky v Litvínově po mimořádné události, k níž došlo v srpnu 2015, a také rekonstrukce jednotky fluidního katalytického krakování (FCC) v kralupské rafinerii, jsme byli konfrontováni s jednou z největších výzev v historii naší společnosti. Učinili jsme maximum pro to, abychom všechny klíčové úkoly zvládli a mohli tak plně uspokojit potřeby trhu i požadavky Vás, našich akcionářů.

Celková makroekonomická situace v České republice byla v minulém roce pro naše podnikání velmi příznivá a to i přes pomalejší růst HDP. Zaznamenali jsme další pokles cen ropy, který vedl k rekordně vysokým petrochemickým maržím a pozitivním rafinérským maržím. Z pohledu výroby se naše situace v průběhu roku změnila. Produkce etylenové jednotky v Litvínově i jednotky FCC v Kralupech byla obnovena v říjnu 2016 a obě technologie záhy dosáhly standardní míry využití. Tyto dva komplikované projekty byly úspěšně dokončeny díky tvrdé práci všech zúčastněných týmů a snahou i schopností nacházet nová, nestandardní řešení.

Události uplynulých dvou let měly značný dopad na celou Skupinu. Odráží se to mimo jiné v klíčových finančních ukazatelích za uplynulý rok. Nicméně tyto události dokazují, že je náš business stále ve výborné kondici a portfolio našich silných značek nám pomáhá projít tímto náročným obdobím. S provozním ziskem 12 mld. Kč na základě ukazatele EBITDA LIFO Skupina zaznamenala lepší finanční výsledky v porovnání s předchozím rokem. Ve finančních výkazech společnost vykazala výnosy od pojišťoven v souvislosti s mimořádnou událostí na etylenové jednotce v hodnotě 7,9 mld. Kč. Druhým důležitým faktorem bylo rozpuštění opravné položky k aktivům segmentu downstream v hodnotě 1,9 mld. Kč, kterou jsme vytvořili v roce 2014. Zbývající částka 2,2 mld. Kč plyne z našeho běžného podnikání, za zmínku stojí zejména další nárůst pozitivních výsledků maloobchodního segmentu.

Z našeho maloobchodního segmentu mám opravdu radost. Tržní podíl Benziny v roce 2016 vzrostl o 1,5 procentního bodu na úroveň 17,6 % (podle dat z října 2016) a finanční výsledek dosáhl téměř 1 mld. Kč na základě EBITDA LIFO. Pokračovali jsme v přebírání čerpacích stanic od OMV a do konce loňského roku jich bylo již 20 začleněno do sítě Benzina. Tento projekt bude pokračovat i v roce 2017. V rámci nepalivového segmentu společnost vyslyšela požadavky zákazníků, když vybuďovala nové Stop Cafe, zlepšila nabídku občerstvení a představila novou předplacenou slevovou kartu.

V segmentu downstream jsme kromě úspěšného obnovení provozu výrobních jednotek realizovali několik důležitých investičních projektů. Prvním byla odstávka celého litvínovského chemického komplexu, která se uskutečnila v březnu a dubnu. Zahájili jsme také výstavbu nové polyetylenové jednotky. Práce na tomto významném projektu mají nejvyšší prioritu a budou pokračovat v průběhu celého roku 2017.

Podářilo se nám nastavit dlouhodobou spolupráci se společností MERO ČR, která v Česku provozuje ropovody. Společně s uzavřením smlouvy se společností ČEPRO, jež spravuje produktovody pro rafinérské výrobky, si tak naše společnost kompletně zajistila nezbytnou logistiku. Podepsali jsme také smlouvu na přepravu ropy s chorvatským provozovatelem ropovodů JANAF, čímž jsme získali nové potenciální možnosti pro budoucí dodávky ropy.

V červnu jsme dokončili akvizici chemické výrobní společnosti Spolana. Skupina si tím zajistila flexibilitu a stabilitu z hlediska optimalizace produkce, výroby a prodeje etylenu a také zlepšení koordinace a integrace hodnotového řetězce.

Na začátku roku 2017 se sloučily společnosti Česká rafinérská a Unipetrol RPA a vytvořili tak nové provozní centrum Skupiny. Hlavním cílem tohoto roku bude prohlubování synergií mezi jednotlivými částmi Skupiny a také využití nových příležitostí prospěšných pro celý Unipetrol. Nepochybně budeme opět čelit výzvám. Mohu Vás ujistit, že bez ohledu na náročnost úkolů se jako obvykle poučíme a z procesu jejich řešení vyjdeme ještě silnější a zkušenější. Unipetrol je hodnotná společnost a jsem přesvědčen, že se nám ji podaří díky správným rozhodnutím a tvrdé práci dále vylepšit. Rostoucí společnost nabízí pozitivní výhled svým zákazníkům, zaměstnancům, partnerům, veřejnosti a Vám, našim akcionářům. Jsme pyšní, že jsme se v roce 2016 mohli podělit s našimi akcionáři o více než jednu miliardu korun ve formě dividendy, jež byla schválena poprvé od roku 2008.

Mezi nejvyšší priority nadále patří bezpečnost. Zavádění programu Safety Process Management cílí na další zvýšení bezpečnosti a ochrany zdraví – a to na procesní, výrobní a technologické úrovni. Nedávné mimořádné události jsou jasným důkazem, že opatření v oblasti ochrany lidských životů a investic jsou klíčové pro udržitelný rozvoj našeho podnikání. Společnost bude nadále dbát na důsledné dodržování bezpečnostních opatření všemi zaměstnanci, bez ohledu na jejich postavení ve firmě.

Skupina Unipetrol považuje lidské zdroje za jednu z nejpodstatnějších hnacích sil. Motivovaní a kompetentní zaměstnanci jsou hodnotou, která dává výrobním technologiím život a rozhoduje o úspěchu celé firmy. S motivací a kompetencí úzce souvisí vzdělávání zaměstnanců. Neustále se snažíme rozšiřovat možnosti vzdělávání našich zaměstnanců, abychom vyšli vstříc jejich přáním a požadavkům, které na ně klade jejich pracovní náplň. A chceme v tom pokračovat i v tomto roce. Nadále také pracujeme na zdokonalení programu tréninkového centra, které je jednou z nejlepších cest, jak získat pro výrobní provoz kvalitní pracovníky.

Rád bych Vám, našim akcionářům, jménem skupiny Unipetrol poděkoval za Vaši důvěru, kterou jste do Unipetrolu vložili.

S úctou

Andrzej Madrzejewski

předseda představenstva a generální ředitel

UNIPETROL, a.s.

Očekávaný vývoj a strategie pro rok 2017

Relativně nízké ceny ropy, třebaže vyšší než na konci roku 2015, měly i nadále pozitivní vliv na rafinérský a zejména petrochemický průmysl. Celkově pozitivní situace v roce 2016 však nemění všeobecný pohled Unipetrolu na podnikání v oblasti zpracování ropy. Strukturální uspořádání je i nadále velmi náročné a konkurence v hodnotovém řetězci je nelítostná. Střední Evropa zůstává regionem s nadmírou rafinérských kapacit. Může se snadno stát, že ceny ropy budou po dohodě skupiny OPEC o snížení těžby z prosince 2016 pro rafinerie negativní. Taková situace si žádá kroky ke zvýšení efektivity provozů a realizaci pečlivě vybraných investic.

Hlavní investiční oblastí Unipetrolu je segment výroby. Jedním z klíčových úkolů je výstavba nové polyetylenové jednotky (PE3), která byla zahájena v roce 2016. Jedná se o největší investici v historii českého petrochemického průmyslu, jejíž cena přesáhne 8 miliard Kč. V budoucnu pomůže optimalizovat využití etylenové jednotky a přispěje k větší soudržnosti petrochemické a rafinérské výroby Unipetrolu. Navíc umožní reagovat na rostoucí globální poptávku po vysokohustotním polyetylenu. Díky nové technologii bude firma schopna oslovit i další průmyslová odvětví, jako jsou kosmetická a balicí průmysl. Jednotka PE3 bude patřit mezi nejmodernější zařízení svého druhu v Evropě.

Díky značnému investičnímu úsilí vstoupil Unipetrol do roku 2017 s plným využitím dostupných výrobních kapacit. Po neplánovaných odstávkách byla dokončena rekonstrukce jak etylenové jednotky v Litvínově, tak i jednotky FCC v Kralupech. V první polovině října byla opětovně spuštěna výroba v kralupské rafinérii a v druhé polovině října i výroba etylenové jednotky. Tým Unipetrolu úzce spolupracoval se zástupci pojišťoven, aby mohl poskytovat příslušné informace, umožňující výplatu odškodnění skupiny Unipetrol coby úhradu nákladů na opravy a ušlý zisk. V důsledku toho byla částka 7,9 mld. Kč vykázána v účetních knihách už v rozpočtovém roce 2016.

Jedním z deklarovaných klíčových směrů je optimalizace struktury skupiny Unipetrol, která pokračovala i v roce 2016. Unipetrol RPA se stal novým provozním centrem a pokrývá hlavní obchodní činnosti Skupiny. Loňský rok to bylo vůbec poprvé, kdy Benzina i Polymer Institute Brno, dříve dvě oddělené entity, fungovaly po celý rok v rámci společnosti Unipetrol RPA. V průběhu roku se s Unipetroleem RPA sloučily rovněž společnosti Unipetrol Services, Chemopetrol a Unipetrol Rafinérie. Na začátku roku 2017 navíc proběhla integrace České rafinérské. Výroba v Litvínově tak probíhá v současné době v rámci jedné společnosti. Tímto způsobem se zlepšil využití synergií vyvolaných nabytím plné kontroly nad rafinérskými aktivy v roce 2015. České republice zůstala po fúzi stejná práva vůči rafinérským aktivům, jaká měla před ní.

Vylepšená situace ve výrobní sféře tvoří dobrý základ i pro rozvoj ostatních oblastí. Co se týče velkoobchodu, Skupina i nadále posiluje svou pozici na domácím i exportních trzích. Svým zákazníkům v České republice začal Unipetrol nabízet vlastní srovnávací index cen paliv. Tento přístup zlepšil transparentnost trhu pro všechny účastníky. V plánu je zachování přítomnosti v Maďarsku, na Slovensku i v Německu skrze obchodní společnosti. Tyto subjekty umožňují užší kontakt a spolupráci s místními zákazníky.

Vedení Unipetrolu vidí logistiku a její optimalizaci jako oblast s důležitým vlivem na tvorbu hodnoty ve firemním hodnotovém řetězci. Po dlouhé době má Skupina vztahy se svými klíčovými logistickými partnery, se státem vlastněnou společností ČEPRO, která je poskytovatelem logistických služeb pro rafinérské produkty, a rovněž státem vlastněnou společností MERO ČR, jež provozuje ropovody, upravené komplexními smlouvami, které byly sjednány v letech 2015 a 2016.

Unipetrol pokračuje ve zvýšení zabezpečení dodávek ropy. V roce 2016 provedl první formální krok – rámcovou dohodu o dopravě s chorvatským provozovatelem JANAF, která umožní dodávky ropy ropovodem Adria. Po loňských testech arabské ropy bude navíc provedena i diverzifikace zdrojů vstupních surovin.

Činnost společnosti přirozeně ovlivňuje česká a evropská legislativa v oblasti životního prostředí. Unipetrol podporuje pokračující legislativní změny, které zlepšují kvalitu konkurenčního boje na trhu. Je také důležitým partnerem v jednáních s regulačními orgány v souvislosti s rozvojem biopaliv a emisními palivovými normami. Ta mají za cíl podpořit dosažení řešení na ochranu životního prostředí, které zároveň podpoří spotřebitele i trh.

V oblasti maloobchodu posiluje Benzina svou pozici největší sítě čerpacích stanic v České republice, což je dobrý základ pro další rozšíření na domácím trhu. Projekt akvizice části stanic OMV bude pokračovat i v roce 2017. Počet čerpacích stanic Benzina překročí číslo 400. Větší prodejní síť pomůže zlepšit distribuci prémiových paliv a rozšíření vylepšeného konceptu rychlého občerstvení Stop Cafe & Bistro. Navíc je cílem Benziny zůstat nejsilnější značkou paliv, i co se týče moderních komunikačních kanálů. Čerpací stanice Benzina budou rovněž předmětem dalšího zvyšování standardu služeb i nepalivových nabídek, aby lépe vyhovovaly požadavkům zákazníků. Maloobchodní segment Unipetrolu pozorně sleduje i vývoj trhu s alternativními automobilovými palivy a rozvíjí se podle aktuálních trendů.

Unipetrol považuje energetiku za jeden ze svých klíčových zájmů, zejména s ohledem na provozní a finanční výkonnost v příštích letech. Jedná se o strategický nástroj pro rozvoj a růst společnosti. Podněty v této oblasti se zaměří na zajištění energetické bezpečnosti pro výrobní závody s co nejnižšími náklady a co nejvyšší energetickou účinností aktivit. Bude zároveň pečlivě sledovat situaci na energetickém trhu a reagovat na ni. Na rok 2017 se plánuje renovace hlavní elektrárny v Litvínově.

Unipetrol se stále více zapojuje do výzkumných a vývojových aktivit, které podporují jeho rafinérskou a petrochemickou výrobu. UniCRE, jedno z nejmodernějších výzkumných center v zemi, spojuje výzkumné kapacity se špičkovými vzdělávacími aktivitami a průmyslovým využitím. Zaměřuje se na výzkum, vývoj, inovace a vzdělávání v oblasti rafinérských a petrochemických technologií, environmentálních technologií a procesů pro efektivní využití obnovitelných zdrojů. Unipetrol rozvíjí aktivity vyplývající z podepsané dohody o úzké spolupráci s Vysokou školou chemicko-

technologickou v Praze (VŠCHT). Univerzitní centrum VŠCHT – Unipetrol, otevřené v dubnu 2015 v areálu výrobního závodu v Litvínově, úspěšně pokračuje ve své činnosti. Studenti bakalářského, magisterského a doktorského studia mohou nadále využívat zařízení centra podporovaného skupinou Unipetrol.

Unipetrol zintenzivní své působení v oblasti sociální odpovědnosti, např. prostřednictvím nově zřízené Nadace Unipetrol, která byla založena v na konci roku 2016. Tento projekt nabízí vědecké granty, stipendia, výměnné pobyty a stáže. Společnost věří, že nadace významně podpoří rozvoj vědeckých oborů souvisejících s jejími obchodními aktivitami, ale že bude rovněž přínosem pro dlouhodobý rozvoj těchto aktivit a obecně průmyslu v České republice a ve středoevropském regionu.

Významné události roku 2016 a 2017 do data schválení výroční zprávy

Významné události roku 2016

Leden

- Vstoupila v platnost nová smlouva mezi společnostmi Česká rafinérská a MERO ČR, která upravuje podmínky poskytování služeb úschovy a přepravy ropy ropovody IKL a Družba.
- Dozorčí rada společnosti Unipetrol opětovně zvolila pana Miroslawa Kastelika do funkce člena představenstva společnosti s účinností k 6. únoru 2016.

Únor

- Pan Rafał Sekuła oznámil svoji rezignaci na pozici člena dozorčí rady společnosti Unipetrol. Podle zákona o obchodních korporacích skončil pan Sekuła na této pozici jeden měsíc po oznámení své rezignace společnosti Unipetrol, tj. 11. března 2016.
- V rámci pátého ročníku charitativní sbírky Splněná přání mezi sebou zaměstnanci skupiny Unipetrol vybrali na dobročinné účely částku 163 155 korun. Unipetrol sumu zdvojnásobil a celkový příspěvek tak dosáhl 326 310 korun. Peníze si rozdělily neziskové organizace v Mostě, Pardubicích a Kralupch nad Vltavou.

Duben

- Společnosti Česká rafinérská a MERO ČR podepsaly dodatek ke smlouvě o poskytování služeb úschovy a přepravy ropy. Dodatek stanovil nový tarif za přepravu ropy ropovody IKL a Družba platný od 1. dubna 2016 na dobu neurčitou. Tentyž den společnosti podepsaly smlouvu o obstarání přepravy ropy ropovodem TAL s platností na dobu neurčitou.
- Dozorčí rada společnosti Unipetrol opětovně zvolila pana Andrzeje Kozłowského do funkce člena představenstva s účinností k 9. dubnu 2016.

Květen

- Dozorčí rada společnosti Unipetrol odvolala pana Piotra Wielowieyského z funkce člena představenstva společnosti a naopak do funkce člena představenstva společnosti zvolila pana Roberta Małeka s účinností od 11. května 2016 a pana Andrzeje Mikołaje Modrzejewského s účinností od 12. května 2016.
- Kvůli mimořádné události na jednotce fluidního katalytického krakování (FCC) bylo v celé kralupské rafinerii zastaveno zpracování ropy. Rafinerie byla opětovně uvedena do provozu začátkem října 2016.

Červen

- Společnost Unipetrol v Záluží slavnostně zahájila výstavbu nové polyetylenové jednotky (PE3). Jedná se o největší investici v historii českého petrochemického průmyslu v hodnotě 8,8 miliardy korun. Jednotka bude po zprovoznění patřit mezi nejmodernější výrobní zařízení svého druhu v Evropě. Spuštění výroby je naplánováno na druhou polovinu roku 2018.
- Společnost Unipetrol RPA podepsala smlouvu se společností Anwil, na základě které Unipetrol RPA získal 100 % základního kapitálu společnosti Spolana. Spolana je chemická společnost se sídlem v České republice. Její hlavní činností je výroba a prodej chemických výrobků, jako jsou PVC, kaprolaktam, hnojiva, anorganické sloučeniny a jiné chemikálie. Převzetí společnosti Spolana umožní skupině Unipetrol být odolnější a pružnější ve výrobní optimalizaci, výrobě a prodeji etylenu a také poskytne lepší koordinaci a integraci produktového řetězce.

- Řádná valná hromada společnosti Unipetrol rozhodla vyplatit akcionářům dividendu ve výši 5,52 Kč před zdaněním na jednu akcii. Výplatou dividendy byla pověřena Česká spořitelna. Valná hromada společnosti zvolila do funkce členů dozorčí rady společnosti Unipetrol pány Wojciecha Jasińskiego a Zbigniewa Leszczyńskiego s účinností od 21. června 2016, paní Grażynu Baku s účinností od 25. června 2016 a pány Zdeňka Černého a Krystiana Patera s účinností od 1. července 2016. V neposlední řadě valná hromada jmenovala do funkce členů výboru pro audit společnosti Unipetrol pány Rafala Warpechowského a Iainy Haggise s účinností od 25. června 2016.
- Společnosti Unipetrol RPA a PKN ORLEN podepsaly smlouvu na dodávky ruské ropy od společnosti Rosněř v minimálním objemu 2,9 milionu tun a maximálním objemu 5 milionů tun za rok. Smlouva je platná od 1. července 2016 do 30. června 2019. Společnosti dále podepsaly smlouvu na dodávky ruské ropy od společnosti Tatněř v objemu 600 tisíc tun pro Unipetrol RPA. Smlouva je platná od 1. července 2016 do 30. června 2017.

Červenec

- Dozorčí rada společnosti Unipetrol odvolala pana Marka Świtajewského z funkce člena představenstva společnosti s účinností od 1. července 2016 a do této funkce zvolila pana Krzysztofa Zdziarského s účinností od 2. července 2016.
- Představenstvo společnosti Unipetrol zvolilo na pozici předsedy představenstva pana Andrzej Modrzejewského s účinností od 2. července 2016, na pozici místopředsedy představenstva pana Mirosława Kastelika s účinností od 1. července 2016 a pana Krzysztofa Zdziarského s účinností od 2. července 2016.
- Skupina Unipetrol oznámila další změny ve struktuře dceřiných společností. S účinností od 2. srpna 2016 byly schváleny fúze sloučením společností UNIPETROL SERVICES, s.r.o., UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o., a CHEMOPETROL, a.s., se společností UNIPETROL RPA, s.r.o., která se stala nástupnickou společností.

Srpen

- Skončily opravné práce na etylenové jednotce v Chemparku Záluží, která byla od loňské mimořádné události 13. srpna mimo provoz. Rekonstrukce etylenové jednotky trvala více než 10 měsíců a související náklady dosáhly čtyř miliard korun. Na základě interního šetření byla přijata opatření s cílem minimalizovat riziko vzniku podobných událostí v budoucnosti. Normálního režimu výroby etylenové jednotky bylo dosaženo na konci října.

Září

- S účinností od 1. ledna 2017 byla schválena fúze sloučením společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., a UNIPETROL RPA, s.r.o., s právním nástupnictvím společnosti Unipetrol RPA. Fúze je součástí procesu zjednodušování struktury skupiny Unipetrol, který započal již v roce 2015.

Listopad

- Pan Martin Durčák rezignoval na svou funkci člena představenstva společnosti Unipetrol. Dozorčí rada společnosti na svém zasedání rezignaci projednala a na žádost pana Durčáka schválila ukončení výkonu jeho funkce k 31. prosinci 2016.
- Zástupci společností Unipetrol RPA a Jadranski Naftovod podepsali rámcovou smlouvu o přepravě ropy ropovodem Adria. Ten by se v budoucnu mohl stát alternativní přepravní trasou k současným ropovodům Družba a IKL.

Prosinec

- Společnosti Unipetrol RPA a PKN ORLEN podepsaly dodatek ke smlouvě na dodávky ruské ropy REBCO od společnosti Tatněř ze dne 30. června 2016, který prodlužuje smluvní období a navyšuje maximální možný objem dodávané ropy. Na základě podepsaného dodatku dodá společnost Tatněř společnosti Unipetrol RPA ropu v objemu od 1,620 mil. tun do 3,960 mil. tun v období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2019, v závislosti na možnostech odběru na straně Unipetrolu RPA.

Vybrané ukazatele skupiny Unipetrol

	2011	2012 upraveno	2013	2014 upraveno	2015	2016
Struktura aktiv a pasiv (v mil. Kč)						
Aktiva celkem	57 176	50 948	49 999	48 517	54 499	68 652
Dlouhodobá aktiva	31 918	26 171	25 665	22 173	22 575	32 270
Krátkodobá aktiva	25 258	24 777	24 334	26 344	31 924	36 382
Vlastní kapitál	32 854	29 844	28 300	28 462	35 509	41 621
Závazky	24 322	21 104	21 699	20 055	18 990	27 031
Struktura hospodářského výsledku (v mil. Kč)						
Tržby	97 428	107 160	99 415	123 938	108 907	87 813
Hrubý zisk	1 876	3 116	2 303	5 735	12 763	4 587
EBITDA ¹	-2 263	-1 012	1 522	1 022	10 643	11 928
Odpisy a amortizace	-3 107	-2 807	-2 415	-2 270	-1 927	-2 031
EBIT ¹	-5 370	-3 819	-893	-1 248	8 716	9 897
Čisté finanční výnosy/náklady	-574	-553	-450	-114	-47	131
Zisk / ztráta před zdaněním	-5 944	-4 372	-1 343	-1 362	8 669	10 028
Čistý zisk / ztráta	-5 914	-3 098	-1 396	-556	7 036	7 975
Zisk / ztráta na akcii (Kč)	-32,61	-17,08	-7,70	-3,07	38,80	43,98
Struktura cash flow (v mil. Kč)						
Provozní cash flow	413	1 975	300	737	14 931	7 996
Investiční cash flow	-3 024	-921	-1 688	-1 918	-6 340	-9 789
Finanční cash flow	327	-447	-583	1 728	-4 385	-1 165
Celkové cash flow	-2 284	607	-1 971	547	4 206	-2 958
Provozní ukazatele (v tis. tun)						
Objem zpracované ropy ²	3 942	3 927	3 607	5 130	6 496	5 422
Prodeje rafinérských produktů včetně maloobchodu (síť čerpacích stanic Benzina) ³	3 438	3 283	3 151	4 268	5 800	6 280
Prodeje petrochemických produktů ⁴	1 668	1 771	1 578	1 773	1 445	1 069

¹ Viz definice na straně 63-64.

² Objem zpracované ropy představuje celkové množství surové ropy zpracované v rafinériích Unipetrolu.

³ Prodeje rafinérských produktů, včetně maloobchodu (síť čerpacích stanic Benzina), představují celkové externí prodejní objemy rafinérských produktů mimo skupinu Unipetrol. Jedná se především o motorová paliva (benzín a motorová nafta).

⁴ Prodeje petrochemických produktů představují celkové externí prodejní objemy petrochemických produktů mimo skupinu Unipetrol.

Společenská odpovědnost

Jako společensky odpovědná společnost se Unipetrol cítí neoddělitelně spjatý s regiony, v nichž působí. Proto podporuje aktivity, které zlepšují životní prostředí a mají pozitivní vliv na obce v okolí svých provozů. Kromě toho svou pozici lídra v chemickém průmyslu využívá ke vzdělávání a podpoře mladých talentů v oblastech, které napomáhají rozvoji oboru chemie v České republice. Aktivity společnosti Unipetrol v oblasti společenské odpovědnosti lze rozdělit do čtyř hlavních pilířů:

- vzdělávání,
- dobrovolnictví,
- dárcovství,
- ochrana životní prostředí.

Vzdělávání

VŠCHT Praha

Unipetrol považuje oblasti vědy, výzkumu a vzdělávání za důležité, proto se již několikátým rokem soustředí na podporu jejich rozvoje. Pokračuje ve strategickém partnerství s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze (VŠCHT), které trvá již šestnáct let a jeho hlavním cílem je popularizace chemie a podpora vzdělávání v tomto oboru. V roce 2016 Unipetrol podpořil vybrané projekty školy částkou 800 000 Kč, přičemž se soustředil především na ověřené a populární projekty, které se u studentů i pedagogů v minulosti těšily pozitivnímu přijetí. Jedná se zejména o Letní a Podzimní školu učitelů středních a základních škol, projekt Hodina moderní chemie v Ústeckém kraji a ocenění kvalitních diplomových prací studentů VŠCHT. Společnost je rovněž již tradičním partnerem Chemické olympiády. Unipetrol dále nabízí stáže mladým talentům, kteří tak mají možnost získat tolik potřebnou praxi a zkušenosti.

Univerzitní centrum VŠCHT Praha – Unipetrol

Vysoká škola chemicko-technologická v Praze otevřela svou pobočku v Mostě již v roce 2004. Cílem spolupráce mezi školou a Unipetroleem je nejen vzdělávání nových studentů, ale i prohlubování znalostí odborníků a zaměstnanců díky na míru šitým programům. V únoru 2015 se pobočka přestěhovala do zrekonstruovaných prostor v Záluží u Litvínova, kde studentům kromě umístění v průmyslovém areálu nabízí i přímou účast v nově zbudovaném výzkumně vzdělávacím centru UniCRE. Jedná se o první a jediný projekt svého druhu, který nabízí unikátní propojení špičkového bakalářského, navazujícího magisterského a doktorského studia s projekty, úkoly a výzvami výrobních provozů rafinérsko-petrochemického komplexu. Centrum umožňuje studentům získat odbornou činnost a průmyslovou praxi, navíc organizuje aktivity tzv. třetí role, například celoživotní vzdělávání.

Zlatý Ámos

Také v loňském roce Unipetrol pokračoval v podpoře celorepublikového projektu Zlatý Ámos, který oceňuje nejoblíbenější české učitele zvolené studenty. Anketa, kterou vyhláší klub Domino, Dětská tisková agentura a jejímž posláním je především popularizace pedagogů, kteří podle hodnocení žáků a studentů významně přispívají k utváření kvalitního vztahu mezi učiteli a jejich svěřenci, byla loni vyhlášena už po čtyřadvacáté. Unipetrol byl počtvrté v pozici stříbrného partnera. V rámci popularizace chemie se Unipetrol také podílí na celonárodní kategorii Učitel chemie roku.

Dárcovství

Sbírka Splněná přání

Unipetrol uspořádal další ročník sbírky Splněná přání, která tentokrát vynesla přes 326 tisíc korun. Polovinu částky věnovali zaměstnanci, druhou už tradičně doplatila skupina Unipetrol. Část peněz putovala na podporu Střediska rané péče v Pardubicích, které podporuje vývoj dětí s tělesným, mentálním a kombinovaným postižením od narození do sedmi let věku a poskytuje rovněž podporu jejich rodinám. Středisko zakoupilo nové služební vozidlo, které je nezbytné k zajištění terénní služby rané péče. Další část prostředků podpořila Dětský domov v Mostě. Za vybrané peníze mohli malí obyvatelé vyrazit na výlet a navštívit zajímavé kulturní akce. Dětský domov rodinného typu v Kralupech nad Vltavou zase obnovil jídelnu, nakoupil nový nábytek a vyměnil podlahy. Nově mohli zaměstnanci přispívat na Nadační fond Kociánka v Brně, který shromažďuje a vynakládá finanční prostředky na zlepšení a zkvalitnění péče o děti a mládež v

Centru Kociánka. Toto centrum zajišťuje všestranný rozvoj mládeže a napomáhá k jejímu úspěšnému zařazení do běžného života.

Darování krve

V roce 2016 v rámci interního projektu „Daruj palivo pro život“ podstoupilo téměř 200 zaměstnanců Unipetrolu dobrovolný odběr krve. Dohromady se podařilo získat 60 litrů krve, což může zachránit přes 500 lidských životů. Vzhledem k velkému zájmu v řadách zaměstnanců Unipetrolu se akce konala hned dvakrát.

Projekt Jedu na dřeň

Paramo v roce 2016 pokračovalo v partnerství s projektem Jedu na dřeň, jehož cílem je získat nové dárce kostní dřeně. Jedním z míst, kde se mohli noví potenciální dárce zaregistrovat, bylo náměstí ve Zlíně a servisní zóna během Barum Rally, kde se registrovalo celkem 430 lidí během čtyř dnů.

MDA Ride

Paramo se stalo v roce 2016 partnerem benefiční akce na pomoc dětem se svalovou dystrofií organizované motorkáři. Výtěžek z akce získaly organizace sdružující pacienty s tímto onemocněním – Asociace muskulárních dystrofií v České republice a Parent Project.

Finanční podpora obcí a měst v Ústeckém a Středočeském kraji

Pro Unipetrol je zásadní i přímá finanční podpora vybraných obcí a měst v Ústeckém a Středočeském kraji, kam Skupina soustřeďuje většinu svých aktivit. Celkem si 16 měst a obcí rozdělilo částku 2 260 000 korun a samy rozhodly o tom, na které obecně prospěšné projekty dary využijí. Peníze byly použity především na obnovu místní infrastruktury, na organizaci kulturních akcí a rozvoj sportovních aktivit pro mladé.

Ochrana životního prostředí

Vysazování ryb do řeky Bíliny

Unipetrol dlouhodobě spolupracuje s Českým rybářským svazem na zarybňování vybraných úseků řeky Bíliny. Každoročně společně vypouštějí stovky kusů ryb o celkové váze desítek kilogramů. Snaha nese výsledky, ryby v řece, jejíž čistota se výrazně zlepšila, nejen přežívají, ale některé druhy se již samy množí. Unipetrol každý rok přispívá částkou 50 000 Kč. Díky zarybňování, které probíhá vždy na jaře a na podzim, bylo vypuštěno zhruba 4,5 tisíce kilogramů ryb.

Ostatní aktivity

Fair trade

Benzina v uplynulém roce podpořila také kulturní akce, které se v Česku těší velké popularitě. Pro tyto účely se speciálně vytvořený pop-up stánek s prodejem chutné fairtrade kávy objevil na filmovém festivalu v Karlových Varech, na hudebním festivalu Benátská noc, při závodech Red Bull 400 a Spartan Race a při Barum Rally.

Projekt Rozjedť to naplno

Benzina se v roce 2016 zaměřila na emoce řidičů, jejich sny a aktivní životní styl, který dlouhodobě podporuje. Skalní fanoušci značky se podívali na závodní okruh Nürburgring, kde si vyzkoušeli závodní speciál. Benzina umožnila dvěma řidičům, aby se projeli po závodní trati a prožili na vlastní kůži pocity pilotů formule F3000 nebo si vyzkoušeli chování automobilu na sněhu ve škole smyku šité na míru.

Sport

Pro aktivní sportovce Benzina připravila adrenalinový zážitek na extrémním běžeckém závodě Red Bull 400 na skokanském můstku v Harrachově, kam odcestoval tým pod vedením trenéra Jakuba Bíny. Tým běžel v barvách Benziny. I v roce 2016 se Benzina objevila na jedinečných outdoorových závodech seriálu Spartan Race.

Navíc Benzina podpořila Color Run, úžasné barevný závod, který oslavuje zdraví, pohodu, individualitu a radost s přáteli. Není jen o výkonu, ale o zábavě. Je to pětikilometrový běh bez měření času, při kterém jsou tisíce účastníků na každém kilometru od hlavy k patě zasypávány různými barvami.

Sportovní sponzoring

Unipetrol i nadále podporuje hokejový klub v Litvínově – značka Benzina, která patří do skupiny Unipetrol, je jeho hlavním partnerem. Skupina Unipetrol se však stará nejen o profesionální tým HC VERVA Litvínov, ale soustředí se i na oblast mladých sportovních nadějí – podporuje mládežnické kategorie a hokejový rozvoj dětí v Litvínově a okolí.

Unipetrol má také dlouhou tradici partnerství s automobilovými závody zejména prostřednictvím dceřiné společnosti Paramo – Rallye Šumava Klatovy, Rallye Bohemia, Rallye Český Krumlov, Barum Czech Rally Zlín a Rally Tatra. Paramo je dlouhodobě partnerem týmů, které ve svých závodních strojích používají oleje Mogul a dokazují tím jejich kvalitu. Osobnostmi celého projektu jsou jezdci rally Jan Černý, mladý úspěšný jezdec, a Roman Častoral, několikanásobný mistr Evropy v rallycrossu. Benzina dlouhodobě podporuje závodního jezdce rally Jana Černého a ve stejném sportu se angažuje na nejznámějším podniku závodních speciálů v České republice, Barum Rally. Dalším odvětvím, kde se Benzina viditelně zapojila, byla cyklistika. Cyklistická stáj Verva Activejet se výrazným způsobem zapsala zejména do seriálu Czech Cycling Tour.

Oleje MOGUL byly v závodních speciálech českých jezdců na světoznámé Rally Dakar, například v závodním voze LIAZ Martina Macíka či v motocyklech a čtyřkolkách týmu Barth Racing.

Představenstvo

Představenstvo je statutárním orgánem společnosti, jenž řídí její činnost a zastupuje ji. Dle stanov společnosti, platných k 1. lednu 2017, je představenstvo sedmičlenné a členové jsou voleni na tříleté funkční období. Představenstvo volí ze svého středu předsedu a dva místopředsedy, kteří samostatně v plném rozsahu zastupují předsedu představenstva při výkonu jeho působnosti.

Členové představenstva společnosti k 13. březnu 2017

ANDRZEJ MIKOŁAJ MODRZEJEWSKI

narozen 16. prosince 1950,

člen představenstva od 12. května 2016 (současné funkční období uplyne 12. května 2019), předseda představenstva od 2. července 2016,

vzdělání vysokoškolské, 38 let praxe,

V současné době je také pověřen výkonem funkce generálního ředitele společnosti.

Pan Andrzej Modrzejewski je pověřeným jednatelem ve společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Profesní kariéra:

V předchozích letech působil jako ředitel pro investice a následně jako generální ředitel ve společnosti IX. Národní investiční fond E. Kwiatkowski (1995–1999). V letech 1999–2002 byl předsedou představenstva a generálním ředitelem společnosti Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. Od roku 2003 do roku 2016 působil v poradenské a investiční oblasti (Management Consulting). Výkon žádné z těchto funkcí netrvá.

Vzdělání:

Americká agentura pro mezinárodní rozvoj, Univerzita ve Wisconsinu v La Crosse, USA – obor podnikového a investičního financování

Varšavská univerzita a mezinárodní obchodní škola ve Varšavě – MBA

Univerzita Mikołaje Kopernika v Toruňi – fyzika

MIROŚLAW KASTELIK

narozen 23. února 1968,

člen představenstva od 6. února 2013, znovu zvolen do funkce s účinností ode dne 6. února 2016 (současné funkční období uplyne 6. února 2019), místopředseda představenstva od 1. července 2016,

vzdělání vysokoškolské, 24 let praxe,

V současné době je také pověřen výkonem funkce finančního ředitele společnosti.

Pan Mirosław Kastelik je jednatelem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., zodpovědným za finanční záležitosti.

Profesní kariéra:

V předchozích letech působil jako finanční ředitel a hlavní účetní společnosti Isuzu Motors Polska Sp. z o.o. (1998–2009), finanční ředitel a viceprezident společnosti Tele-Fonika Kable Sp. z o.o. (2009–2010) a jako finanční ředitel společnosti Boryszew S.A., pobočka Maflow (2011–2013). Výkon žádné z těchto funkcí netrvá.

Vzdělání:

University of Illinois při Urbana-Champaign – Varšavská univerzita, exekutivní MBA

Ekonomická univerzita v Katovicích, postgraduální studia v oboru Účetnictví

Ekonomická univerzita v Krakově, magisterský titul v oboru Ekonomie nemovitostí a investic

KRZYSZTOF ZDZIARSKI

narozen 26. srpna 1961,

člen představenstva od 2. července 2016 (současné funkční období uplyne 2. července 2019), místopředseda představenstva od 2. července 2016,

vzdělání vysokoškolské, 29 let praxe,

V současné době je také pověřen výkonem funkce provozního ředitele společnosti.

Pan Krzysztof Zdziarski je jednatelem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., pověřeným dohledem nad výrobou a údržbou, energetikou, ochranou životního prostředí a hospodářstvím odpadních vod.

Profesní kariéra:

V předchozích letech byl provozním ředitelem společnosti CAN-USA EMI v Kanadě (1995–1996), generálním ředitelem společnosti EMI Music /DDD sp. z o.o. – JV EMI, Sony, Universal (1996–1999), generálním ředitelem společnosti UPS POLSKA (1999–2006), předsedou představenstva skupiny PEKAES S.A. (2006–2010), předsedou představenstva společnosti ORLEN POŁUDNIE (2010–2015) a výkonným ředitelem pro rafinérskou výrobu společnosti Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. (2014–2016). Výkon žádné z těchto funkcí netrvá.

Vzdělání:

Management Leadership School – Boston, USA

Humber College, Ryerson Polytechnic University – Toronto, Kanada

Varšavská univerzita – Fakulta ekonomických věd

ANDRZEJ JERZY KOZŁOWSKI

narozen 13. ledna 1975,

člen představenstva od 9. dubna 2013, znovu zvolen do funkce s účinností ode dne 9. dubna 2016 (současné funkční období uplyne 9. dubna 2019),

vzdělání vysokoškolské, 20 let odborné praxe,

V současné době pověřen odpovědností za oblast strategie, investic/divestic a rozvoje projektového řízení, nákupu a správy dodávek ropy a zemního plynu.

Pan Andrzej Kozłowski je jednatelem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., zodpovědným za strategii, investice/divestice a rozvoj projektového řízení, nákup a správu dodávek ropy a zemního plynu.

Od února 2009 působí v PKN ORLEN jako výkonný ředitel pro strategii a řízení projektového portfolia a je také předsedou dozorčí rady společnosti ORLEN Upstream Sp. z o.o. (od února 2010) a členem představenstva společnosti ORLEN Upstream Canada Ltd. v Kanadě.

Profesní kariéra:

V předcházejících letech působil jako ředitel oddělení strategie, řízení projektů a regulace trhu společnosti TP Emitel, ředitel společnosti Prokom S.A., manažer odpovědný za realizaci strategických projektů pro představenstvo Telekomunikacja Polska S.A. a konzultant a projektový manažer pro společnosti Avantis Consulting Group v Polsku a American Management Systems v Portugalsku, Německu a USA.

V letech 2009–2010 vykonával funkci člena dozorčí rady společnosti AB ORLEN Lietuva.

Vzdělání:

Maastricht School of Management – MBA program

WSB National-Louis University – absolvent bakalářského programu

ROBERT DOMINIK MAŁŁEK

narozen 15. dubna 1969,

člen představenstva od 11. května 2016 (současné funkční období uplyne 11. května 2019),

vzdělání vysokoškolské, 18 let praxe,

V současné době je ve společnosti pověřený dohledem nad prodejem a přepravou paliv a produktů, maloobchodem a logistikou.

Pan Robert Małek je jednatelem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., pověřeným dohledem nad prodejem a přepravou paliv a produktů, maloobchodem a logistikou.

Profesní kariéra:

V předchozích letech vykonával funkci organizačního ředitele ve společnosti Niezależny Operator Międzystrefowy Sp. z o.o. (2001–2002), dále působil jako hlavní specialista Městského úřadu hlavního města Varšavy (2002–2006) a jako člen představenstva společnosti Stołeczne Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej S.A. (2006–2007). V letech 2007–2008 působil jako člen představenstva a ředitel pro strategii ve společnosti SPOLANA a.s. (Skupina ORLEN). Následně vykonával funkci místopředsedy představenstva ve společnosti STOMIL, Poznań (2009–2012) a v letech 2012–2016 působil jako předseda představenstva společnosti Grupa Hoteli WAM Sp. z o.o. Výkon žádné z těchto funkcí netrvá.

Vzdělání:

Kanadský mezinárodní institut managementu akreditovaný Harvardovou obchodní školou – postgraduální studium

Varšavská univerzita – Fakulta práva a administrativy – magisterský studijní program

ŁUKASZ PIOTROWSKI

narozen 11. května 1978,

člen představenstva od 11. června 2014 (současné funkční období uplyne 11. června 2017),

vzdělání vysokoškolské, 13 let praxe,

V současné době je ve společnosti pověřen dohledem nad výzkumem a vývojem, investičními projekty, kvalitou produkce a procesem řízení bezpečnosti a bezpečností a ochranou zdraví (včetně závodních hasičů).

Pan Łukasz Piotrowski je jednatelem ve společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. pověřeným dohledem nad výzkumem a vývojem, investičními projekty, kvalitou produkce a procesem řízení bezpečnosti a bezpečností a ochranou zdraví (včetně závodních hasičů).

Profesní kariéra:

V předchozích letech působil jako člen představenstva a výrobní a technický ředitel Axtone Sp. z o.o. (2009–2011), člen představenstva a ředitel všeobecných záležitostí společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (2011–2012), místopředseda představenstva a ředitel výroby a údržby společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (2013–2014), místopředseda představenstva a výrobní a technický ředitel společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (2014). Výkon žádné z těchto funkcí netrvá.

Vzdělání:

Univerzita managementu a bankovníctví v Poznani – obor Logistika a obor Finanční řízení

Harvardova obchodní škola – manažerský program, ICMI

Varšavská polytechnika – Chemické a procesní inženýrství

Představenstvo – Změny v roce 2016 a v roce 2017 do data schválení výroční zprávy

Ke dni 1. ledna 2016 byli členy představenstva pánové Marek Świtajewski – předseda, Piotr Wielowieyski – místopředseda, Martin Durčák, Mirosław Kastelik, Andrzej Kozłowski, Łukasz Piotrowski – členové.

Dozorčí rada na svém zasedání, které se konalo dne 7. dubna 2016, opětovně zvolila do funkce člena představenstva pana Andrzeje Kozłowského, s účinností od 9. dubna 2016.

Dozorčí rada na svém zasedání, které se konalo dne 11. května 2016, odvolala z funkce člena představenstva pana Piotra Wielowieyského s účinností k 11. květnu 2016. Na stejném zasedání dozorčí rada zvolila do funkce člena představenstva pana Andrzeje Modrzejewského s účinností od 12. května 2016 a pana Roberta Małka s účinností od 11. května 2016.

Dozorčí rada na svém zasedání, které se konalo 1. července 2016, odvolala z funkce člena představenstva pana Marka Świtajewského s účinností k 1. červenci 2016. Na stejném zasedání zvolila do funkce člena představenstva pana Krzysztofa Zdziarského s účinností od 2. července 2016.

Představenstvo na svém zasedání 1. července 2016 zvolilo pana Andrzeje Modrzejewského do funkce předsedy představenstva s účinností od 2. července 2016, pana Mirosława Kastelika do funkce místopředsedy představenstva s účinností od 1. července 2016 a pana Krzysztofa Zdziarského do funkce místopředsedy představenstva s účinností od 2. července 2016.

Dozorčí rada na svém zasedání, které se konalo 30. listopadu 2016, projednala rezignaci člena představenstva, pana Martina Durčáka a schválila zánik jeho funkce k 31. prosinci 2016.

K 31. prosinci 2016 představenstvo pracovalo ve složení Andrzej Modrzejewski – předseda, Mirosław Kastelik – místopředseda, Krzysztof Zdziarski – místopředseda, Martin Durčák, Andrzej Kozłowski, Robert Małek, Łukasz Piotrowski – členové.

K 1. lednu 2017 představenstvo pracovalo ve složení Andrzej Modrzejewski – předseda, Mirosław Kastelik – místopředseda, Krzysztof Zdziarski – místopředseda, Andrzej Kozłowski, Robert Małek, Łukasz Piotrowski – členové.

V roce 2017 do data schválení Výroční zprávy dne 13. března 2017 nedošlo ve složení představenstva k žádným změnám.

Dozorčí rada

Dozorčí rada dohlíží na činnost představenstva a na činnost společnosti. Dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti. V souladu se stanovami platnými k 1. lednu 2017 měla dozorčí rada 9 členů, kteří byli voleni na tříleté funkční období. Dozorčí rada volí ze svého středu předsedu a dva místopředsedy, kteří každý samostatně v plném rozsahu zastupují předsedu dozorčí rady při výkonu jeho působnosti.

Členové dozorčí rady společnosti k 13. březnu 2017

WOJCIECH JASIŃSKI

narozen 1. dubna 1948,

člen dozorčí rady (jmenován jako náhradní člen dozorčí rady s účinností od 7. dubna 2016, jako člen dozorčí rady zvolen s účinností od 21. června 2016, současné funkční období uplyne 21. června 2019),

předseda dozorčí rady (od 7. dubna 2016, znovu zvolen do funkce předsedy dozorčí rady dne 21. června 2016),

vzdělání vysokoškolské, 44 let odborné praxe,

Pan Wojciech Jasiński je mimo skupinu Unipetrol členem a předsedou představenstva PKN ORLEN S.A. od 16. prosince 2015.

Profesní kariéra:

V letech 1972–1986 působil v pobočce Polské národní banky a na radnici města Płock. V letech 1990–1991 vykonával funkci delegáta vládního zmocněnce pro reformu obecní správy a organizoval místní správu ve vojvodství Płock. Od roku 1992 do roku 1997 pracoval v Nejvyšším kontrolním úřadě na pozici ředitele úřadu ve Varšavě a ve finančním týmu odboru pro státní rozpočet. Ve společnosti Srebrna ve Varšavě působil v letech 1997–2000 jako člen a následně předseda správní rady. Mezitím v letech 1998–2000 vykonával funkci člena dozorčí rady společnosti Bank Ochrony Środowiska. Jako náměstek na Ministerstvu spravedlnosti působil v letech 2000–2001 a jako ministr státního pokladu v letech 2006–2007. Od roku 2001 byl zároveň členem Polského parlamentu a vykonával následující funkce: předseda stálého podvýboru pro bankovní systém a měnovou politiku, předseda výboru pro hospodářství a předseda výboru pro veřejné finance. Byl také členem výboru ministerstva financí v parlamentu. Od 16. prosince 2015 vykonává funkci předsedy představenstva společnosti PKN ORLEN S.A.

Vzdělání:

Varšavská univerzita – Právnická fakulta

ŚLAWOMIR ROBERT JĘDRZEJCZYK

narozen 5. května 1969,

člen dozorčí rady (od 26. června 2008, znovu zvolen do funkce člena dozorčí rady s účinností od 1. července 2014, současné funkční období uplyne 1. července 2017),

místopředseda dozorčí rady (od 11. prosince 2008, znovu zvolen do funkce místopředsedy dozorčí rady s účinností od 3. července 2014),

vzdělání vysokoškolské, 23 let odborné praxe,

Od 7. června roku 2008 je členem představenstva společnosti PKN ORLEN a od září téhož roku vykonává funkci místopředsedy představenstva a finančního ředitele této společnosti. Od 1. ledna 2014 je členem představenstva ve společnosti ORLEN Upstream Canada Ltd. v Kanadě.

Profesní kariéra:

Od roku 2005 do června 2008 vykonával funkci předsedy představenstva a generálního ředitele společnosti Emitel. Předtím vykonával funkci ředitele divize controllingu společnosti Telekomunikacja Polska S.A. Působil jako člen představenstva a finanční ředitel společnosti Impexmetal S.A. a také pracoval v oddělení auditu a podnikového poradenství společnosti Price Waterhouse.

Vzdělání:

Certifikát British Certified Auditor od ACCA (Association of Chartered Certified Accountants)

Vysoké učení technické v Łódži – specializace telekomunikace

IVAN KOČÁRNÍK

narozen 29. listopadu 1944,

člen dozorčí rady (od 22. června 2006, znovu zvolen do funkce člena dozorčí rady s účinností ode dne 25. června 2015, současné funkční období uplyne 25. června 2018),

místopředseda dozorčí rady (ode dne 6. října 2006, znovu zvolen do funkce místopředsedy dozorčí rady s účinností ode dne 16. září 2015),

vzdělání vysokoškolské, 48 let odborné praxe,

Profesní kariéra:

Byl předsedou dozorčí rady společnosti Impronta, a.s. (do 13. června 2003), předsedou dozorčí rady společnosti Česká pojišťovna Slovensko, a.s. (do 4/2008), předsedou správní rady Nadace VŠE, předsedou dozorčí rady společnosti Česká pojišťovna, a.s. (do 1/2007) a předsedou dozorčí rady společnosti ČESKÉ AEROLINIE, a.s. (do 9/2009). Výkon žádné funkce netrvá.

Zastával funkce místopředsedy vlády a ministra financí (1992–1997) a náměstka ministra financí ČSFR (1990–1992). Předtím působil jako ředitel výzkumného odboru federálního ministerstva financí (1985–1990), na Vysoké škole ekonomické v Praze (1975–1985) a ve Výzkumném ústavu finanční a úvěrové soustavy (1966–1974).

Vzdělání:

Vysoká škola ekonomická v Praze

ZDENĚK ČERNÝ

narozen 20. října 1953,

člen dozorčí rady (od 29. ledna 1999, znovu zvolen do funkce člena dozorčí rady s účinností od 1. července 2016, současné funkční období uplyne 1. července 2019),

vzdělání vysokoškolské, 42 let odborné praxe,

Profesní kariéra:

V předchozích letech byl mimo skupinu Unipetrol předsedou dozorčí rady společnosti Vykáň, a.s. (do 30. června 2006) a členem dozorčí rady Severomoravská energetika, a.s., Ostrava (do 28. února 2007).

V současnosti je předsedou Odborového svazu ECHO. Předtím působil jako předseda Odborového svazu chemie ČR (1997–2004), kde pracoval od roku 1990 postupně na různých jiných pozicích (vedoucí sekretariátu předsedy, výkonný tajemník, vedoucí legislativně-právního úseku). V letech 1975 až 1989 působil na různých pozicích a úsecích v odvětví železniční dopravy.

Pan Zdeněk Černý je od 27. června 2014 členem dozorčí rady společnosti ČEZ, a.s.

Vzdělání:

Ústav práva a právní vědy, o.p.s. v Praze – MBA program se specializací Commercial Law

Univerzita Karlovy v Praze – Právnická fakulta

PIOTR ROBERT KEARNEY

narozen 4. října 1969,

člen dozorčí rady (od 8. června 2005, znovu zvolen do funkce člena dozorčí rady s účinností od 1. července 2014, současné funkční období uplyne 1. července 2017),

vzdělání vysokoškolské, 22 let odborné praxe,

V současnosti působí v PKN ORLEN jako ředitel oddělení fúzí a akvizic a je členem dozorčí rady ORLEN Upstream a členem představenstva společnosti FX Energy, Inc.

Profesní kariéra:

Do PKN ORLEN nastoupil v roce 2000 na pozici zástupce ředitele úseku kapitálových investic, později zastával funkci ředitele úseku strategie a rozvoje. Před nástupem do PKN ORLEN pracoval ve společnosti Nafta Polska S.A., nejprve jako poradce úseku finanční politiky, později ve funkci zástupce ředitele úseku restrukturalizace a privatizace. Svoji pracovní kariéru začal v Rafineria Gdańska S.A. jako finanční manažer pro rozvoj (1995–1996).

V předchozích letech byl členem dozorčí rady společností ORLEN Deutschland GmbH (2003–2004), Rafineria Trzebinia S.A. (2003–2004), Inowrocławskie Kopalnie Soli Solino S.A. (2003–2004) a Polkomtel S.A. (2008).

Vzdělání:

Univerzita v Gdaňsku – Ekonomická fakulta

KRYSTIAN PATER

narozen 16. prosince 1964,

člen dozorčí rady (od 28. června 2007, znovu zvolen do funkce s účinností od 1. července 2016, současné funkční období uplyne 1. července 2019),

vzdělání vysokoškolské, 28 let odborné praxe,

V současnosti je mimo skupinu Unipetrol členem představenstva PKN ORLEN S.A. zodpovědným za výrobu (2007–současnost), dále působí jako člen představenstva společnosti AB ORLEN Lietuva, předseda dozorčí rady ORLEN Południe S.A., člen rady ředitelů společností EUROPIA a CONCAWE. Působí také jako předseda Asociace pracovníků v ropném průmyslu v Płocku.

Profesní kariéra:

V předchozích letech působil ve společnosti PKN ORLEN S.A. jako výkonný ředitel pro rafinérskou výrobu (2006–2007), jako hlavní inženýr pro technologii (2003–2005) a jako vedoucí kanceláře ředitele pro výrobu (1998–2002). V letech 1993 až 1998 pracoval ve společnosti Petrochemia Płock S.A. jako technolog. Dále byl předsedou dozorčích rad společností ORLEN Asphalt Sp. z o.o. (2005–2007), ORLEN Eko Sp. z o.o. (2005–2007) a členem dozorčí rady společnosti Polyolefins Sp. z o.o. (2007–2008).

Vzdělání:

Vysoká škola ekonomická ve Varšavě – Řízení v ropném průmyslu a řízení hodnoty společnosti

Vysoká škola Pawła Włodkowice v Płocku – Management a marketing

Varšavská polytechnika – Postgraduální studium chemického a procesního inženýrství

Univerzita Mikuláše Koperníka v Toruni – Fakulta chemie

ZBIGNIEW LESZCZYŃSKI

narozen 15. září 1977,

náhradní člen dozorčí rady (s účinností od 7. dubna 2016 do 21. června 2016),

člen dozorčí rady (zvolen do funkce s účinností od 21. června 2016, současné funkční období uplyne 21. června 2019),

vzdělání vysokoškolské, 16 let odborné praxe,

Ve společnosti PKN ORLEN S.A. zodpovídá za velkoprodej rafinérských a petrochemických produktů, maloobchod, logistiku a také za efektivitu a vývoj. V kapitálové skupině ORLEN působí téměř deset let a byl zodpovědný za výstavbu a rozvoj sítě čerpacích stanic ve společnosti ORLEN Paliwa a také za podporu a rozvoj velkoprodeje rafinérských produktů v PKN ORLEN. Realizoval mnoho strategicky významných projektů.

Dne 8. února 2016 ho dozorčí rada společnosti PKN ORLEN S.A. jmenovala do funkce člena představenstva PKN ORLEN S.A. Dále působí jako předseda dozorčích rad společností ORLEN Deutschland GmbH (od 2. března 2016) a ORLEN Paliwa (od 25. srpna 2016).

Profesní kariéra:

Pan Zbigniew Leszczyński vykonával funkci předsedy představenstva ve společnostech Wodociągi i Kanalizacja w Opolu Sp. z o.o., Rynex Sp. z o.o., Wisła Płock S.A. a ředitele prodeje a marketingu ve společnosti Kompania Węglowa S.A. Provozoval vlastní podnikatelskou činnost v oblasti projektového řízení, dohledu a poradenských služeb.

Vzdělání:

Univerzita Kozminského – Projektový management (postgraduální studium)

Univerzita Mikuláše Koperníka v Toruni – Projektování počítačových sítí a provozu (postgraduální studium)

Ekonomická univerzita ve Varšavě – Podnikový management EU (postgraduální studium)

Varšavská univerzita – Fakulta financí a účetnictví

GRAŻYNA BAKA

narozena 18. srpna 1971,

členka dozorčí rady (zvolena do funkce s účinností od 25. června 2016, současné funkční období uplyne 25. června 2019),

vzdělání vysokoškolské, 22 let odborné praxe,

V současnosti působí ve funkci výkonné ředitelky pro HR ve společnosti PKN ORLEN S.A. a to od ledna 2016.

Profesní kariéra:

V předchozích letech (1994–2001) působila ve společnosti RUCH S.A. jako ředitelka personálního oddělení, dříve jako vedoucí skupiny, poradkyně představenstva, hlavní specialista a specialista pro školení. Ve společnosti Pekaes S.A. (Grupa Pekaes) vykonávala funkci ředitelky lidských zdrojů v letech 2001–2002 a následně ve společnosti Optimus Enterprise S.A. v konkurzu funkci HR ředitelky (2002–2003). V letech 2003–2005 působila jako HR ředitelka ve společnosti Fournier sp. z o.o. (aktuálně Solvay Polska Sp. z o.o.) Ve společnosti CIECH S.A. (Chemická skupina Ciech) působila v letech 2006–2009 jako ředitelka oddělení personální politiky a organizace. Ve společnosti CEZ Polska sp. z o.o. (Skupina ČEZ) vykonávala funkci HR ředitelky a to v letech 2009–2016.

Vzdělání:

Vysoká obchodní škola – postgraduální studium v oblasti organizace a řízení, psychologie a řízení lidských zdrojů

Vysoká obchodní škola – obor Organizace a řízení

Dozorčí rada – Změny v roce 2016 a v roce 2017 do data schválení výroční zprávy

K 1. lednu 2016 dozorčí rada pracovala ve složení Dariusz Jacek Krawiec – předseda, Sławomir Robert Jędrzejczyk – místopředseda, Ivan Kočárník – místopředseda, Piotr Robert Kearney, Krystian Pater, Zdeněk Černý, Bogdan Dzudzewicz, Piotr Chełmiński a Rafał Sekuła – členové.

S účinností k 21. lednu 2016 zanikla funkce člena dozorčí rady panu Dariuszi Jacku Krawiecovi z důvodu jeho odstoupení z funkce. S účinností k 11. březnu 2016 zanikla funkce člena dozorčí rady panu Rafału Sekułovi z důvodu jeho odstoupení z funkce.

Dozorčí rada na svém zasedání, které se konalo 7. dubna 2016, jmenovala do funkce náhradního člena dozorčí rady pány Wojciecha Jasińskiego a Zbigniewa Leszczyńskiego, a to s účinností od 7. dubna 2016. Dozorčí rada zároveň zvolila do funkce předsedy dozorčí rada pana Wojciecha Jasińskiego.

Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s., která se konala 21. června 2016, zvolila do funkce členů dozorčí rady s účinností od 21. června 2016 pány Wojciecha Jasińskiego a Zbigniewa Leszczyńskiego. S účinností od 25. června 2016 byla do funkce členky dozorčí rady zvolena paní Grażyna Baka a s účinností od 1. července 2016 byli do funkce členů dozorčí rady zvoleni na další funkční období pan Krystian Pater a pan Zdeněk Černý.

K 31. prosinci 2016 dozorčí rada pracovala ve složení Wojciech Jasiński – předseda, Sławomir Robert Jędrzejczyk – místopředseda, Ivan Kočárník – místopředseda, Piotr Robert Kearney, Krystian Pater, Zdeněk Černý, Bogdan Dzudzewicz, Zbigniew Leszczyński a Grażyna Baka – členové.

V roce 2017 do data schválení Výroční zprávy dne 13. března 2017 došlo ve složení dozorčí rady k těmto změnám – pan Bogdan Dzudzewicz odstoupil z funkce člena dozorčí rady a výkon jeho funkce zanikl k 18. lednu 2017.

Vedení společnosti (osoby s řídicí pravomocí)

Vedoucími osobami se rozumí ty ve výkonných řídicích funkcích, které podstatným způsobem ovlivňují chování společnosti. V případě společnosti UNIPETROL, a.s., jsou vedoucími osobami osoby ve funkcích generální ředitel, finanční ředitel a provozní ředitel.

Členové vedení společnosti k 13. březnu 2017

Generální ředitel

Andrzej Mikołaj Modrzejewski od 21. července 2016

Finanční ředitel

Mirosław Kastelik od 6. února 2013

Provozní ředitel

Krzysztof Zdziarski od 21. července 2016

Prohlášení

Níže uvedení členové představenstva, členové dozorčí rady a členové vedení společnosti (dále jen „osoby“)

Andrzej Mikołaj Modrzejewski, Mirosław Kastelik, Krzysztof Zdziarski, Andrzej Jerzy Kozłowski, Robert Małek, Łukasz Piotrowski, Wojciech Jasiński, Sławomir Robert Jędrzejczyk, Ivan Kočárník, Zdeněk Černý, Piotr Robert Kearney, Grażyna Baka, Krystian Pater a Zbigniew Leszczyński

předali každý samostatně společnosti UNIPETROL, a.s., „Prohlášení“, ve kterém konstatovali, že:

„(a) v předcházejících pěti letech nebyli členem správního, řídicího nebo dozorčího orgánu nebo společníkem žádné jiné obchodní či osobní společnosti než společnosti UNIPETROL, a.s., či její spřízněné osoby,

(b) nejsou členem správního, řídicího nebo dozorčího orgánu nebo společníkem žádné jiné obchodní či osobní společnosti než společnosti UNIPETROL, a.s., či její spřízněné osoby,

(c) nebyli v posledních pěti letech odsouzeni za podvodné trestné činy,

(d) nebyli za posledních pět let spojeni s žádným konkurzním řízením, správou či likvidací,

(e) nebyli jakkoli úředně veřejně obviněni nebo sankcionováni ze strany statutárních či regulatorních orgánů (včetně určených profesních orgánů),

(f) nebyli za posledních pět let soudně zbaveni způsobilosti k výkonu funkce člena správních, řídicích nebo dozorčích orgánů kteréhokoli emitenta či funkce ve vedení nebo provádění činností kteréhokoli emitenta,

(g) nemají žádný možný střet zájmů mezi povinnostmi v souvislosti s výkonem své funkce, soukromými zájmy či jinými povinnostmi a společností UNIPETROL, a.s.,

(h) nemají uzavřenou smlouvu o výkonu funkce se společností UNIPETROL, a.s., nebo její spřízněnou osobou, která by jim přiznávala jakoukoli výhodu v souvislosti s ukončením výkonu jejich funkce“

a zároveň učinili případné výjimky k jednotlivým bodům tohoto prohlášení v případě, že některé z uvedených skutečností v jejich případě existují. Výjimky k bodům (a) a (b), které byly jednotlivými osobami učiněny, jsou uvedeny v rámci podkapitol Představenstvo, Dozorčí rada a Vedení společnosti u každé osoby samostatně ve znění, které uvedla ve svém prohlášení. K bodům (c)–(h) nebyly učiněny žádné výjimky. Osoby vykonávající funkce generálního ředitele, finančního ředitele, provozního ředitele a členové představenstva společnosti UNIPETROL, a.s., a osoby vykonávající funkce jednatelů v dceřiných společnostech mají s příslušnými společnostmi uzavřeny smlouvy o výkonu funkce, v nichž jsou přiznány výhody v souvislosti s ukončením výkonu funkce v souladu s pravidly odměňování, uvedenými v podkapitole Odměňování.

Výbor pro audit

Na základě zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (dále jen „Zákon o auditorech“) mimořádná valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s., konaná dne 10. prosince 2009 rozhodla o změně stanov společnosti. Cílem změny bylo zřízení výboru pro audit, popsání jeho působnosti, složení a způsobu zasedání.

Dle obecně závazných právních předpisů platných ke dni vydání této zprávy, výbor pro audit je orgánem společnosti, který vykonává, aniž je tím dotčena odpovědnost členů představenstva nebo dozorčí rady společnosti, zejména následující činnosti:

- a) sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik,
- b) sleduje účinnost vnitřního auditu a zajišťuje jeho funkční nezávislost, je-li funkce vnitřního auditu zřízena,
- c) sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky a předkládá řídicímu nebo kontrolnímu orgánu doporučení k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- d) doporučuje auditora dozorčí radě s tím, že toto doporučení řádně odůvodní,
- e) posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování neauditorských služeb společností statutárním auditorem a auditorskou společností,
- f) projednává s auditorem rizika ohrožující jeho nezávislost a ochranná opatření, která byla auditorem přijata s cílem tato rizika zmírnit,
- g) sleduje proces povinného auditu; přitom vychází ze souhrnné zprávy o systému zajištění kvality,
- h) vyjadřuje se k výpovědi závazku ze smlouvy o povinném auditu nebo odstoupení od smlouvy o povinném auditu podle § 17a odst. 1 Zákona o auditorech,
- i) posuzuje, zda bude auditorská zakázka předmětem přezkumu řízení kvality auditorské zakázky jiným statutárním auditorem vykonávajícím auditorskou činnost vlastním jménem a na vlastní účet nebo auditorskou společností podle čl. 4 odst. 3 první pododstavec nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 537/2014 (dále jen „**Nařízení 537/2014**“),
- j) informuje dozorčí radu o výsledku povinného auditu a jeho poznatcích získaných ze sledování procesu povinného auditu,
- k) informuje dozorčí radu, jakým způsobem povinný audit přispěl k zajištění integrity systémů účetnictví a finančního výkaznictví,
- l) rozhoduje o pokračování provádění povinného auditu auditorem podle čl. 4, odst. 3, druhý pododstavec Nařízení 537/2014,
- m) schvaluje poskytování jiných neauditorských služeb,
- n) schvaluje zprávu o závěrech výběrového řízení ve výběrovém řízení v souladu s čl. 16 Nařízení 537/2014, a
- o) vykonává další působnost podle Zákona o auditorech nebo přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího specifické požadavky na povinný audit.

Auditor společnosti průběžně podává výboru pro audit zprávy o významných skutečnostech vyplývajících z povinného auditu, zejména o zásadních nedostatcích ve vnitřní kontrole ve vztahu k postupu sestavování účetní závěrky nebo konsolidované účetní závěrky společnosti. Členové výboru pro audit se účastní valné hromady společnosti a jsou povinni seznámit valnou hromadu s výsledky své činnosti.

Výbor pro audit má tři členy, které jmenuje a odvolává valná hromada z členů dozorčí rady nebo ze třetích osob. Členové výboru pro audit nemohou být členy představenstva, ani prokuristy společnosti. Většina členů výboru pro audit musí být nezávislá a odborně způsobilá. Předseda výboru pro audit musí být nezávislý. Odborně způsobilým se rozumí osoba, která nejméně dva (2) roky (i) zastávala výkonnou řídicí funkci v účetní jednotce, jež působí ve stejném odvětví jako společnost, nebo (ii) byla odpovědná za výkon funkce řízení rizik, vyhodnocování souladu činností s právními předpisy, vnitřního auditu nebo pojistně matematické funkce či jiné obdobné funkce. Nejméně jeden člen výboru pro audit musí být osobou, která je nebo byla statutárním auditorem, nebo osobou, jejíž znalosti či dosavadní praxe v oblasti účetnictví zajišťují předpoklad řádného výkonu funkce člena výboru pro audit, a to s ohledem na odvětví, ve kterém společnost působí. Tento člen musí být vždy nezávislý. Funkční období každého člena výboru pro audit je tříleté. Opětovné zvolení člena výboru pro audit je možné.

Člen výboru pro audit je povinen zdržet se hlasování o záležitostech, ve kterých na jeho straně hrozí či existuje jakýkoliv konflikt zájmů, a je povinen o takovémto konfliktu zájmů informovat bez zbytečného odkladu ostatní členy výboru pro audit. Právo člena výboru pro audit, kterému hrozí či na jehož straně existuje konflikt zájmů, účastnit se projednání záležitosti ve smyslu předchozí věty tímto není dotčeno. Výbor pro audit rozhoduje na svých zasedáních. Výbor pro audit se schází zpravidla jednou za dva měsíce.

Členové výboru pro audit

IAIN HAGGIS

narozen 9. prosince 1961,

nezávislý člen výboru pro audit (od 10. prosince 2009, znovu jmenován do funkce od 25. června 2016, současně funkční období uplyne 25. června 2019) a předseda výboru pro audit (od 20. července 2016),

vzdělání vysokoškolské, 31 let praxe

V současnosti působí mimo skupinu Unipetrol ve společnosti Valores Fund jako ředitel zodpovědný za reporting a měření dopadů. Je také konzultantem specializujícím se na oblast CSR/ESG záležitostí pro korporace a fondy. Od roku 1988 je členem Chartered Institute of Management Accounting (CIMA). Od roku 2016 vykonává funkci finančního ředitele a člena představenstva společnosti CENTRAL EUROPE INDUSTRY PARTNERS, a.s. Byl zodpovědný za tvorbu finančních výkazů a výroční audit společnosti Innova Capital (od roku 2007). Působil jako ředitel podnikových financí skupiny TP (2005–2007) a předtím jako provozní a výkonný ředitel společnosti Radio Plus S.A. (2002–2005).

Profesní kariéra:

V letech 1999–2002 zastával funkci finančního ředitele společnosti De Lage Landen Leasing Polska (dceřiná společnost holandské banky Rabobank, zaměřená na poskytování leasingu). Dále působil jako finanční a provozní ředitel zodpovědný za proces auditu Národního investičního fondu ve společnosti PTP – Kleinwort Benson (1994–1999), finanční ředitel společnosti GVG GmbH, Německo (1991–1994), regionální finanční kontrolor ve společnosti Halifax Property Services, Velká Británie (1989–1991) a jako specialista pro manažerské účetnictví v Reuters Ltd. (1984–1989).

Vzdělání:

Polytechnika (BSc.) - Plymouth, Velká Británie

RAFAŁ WARPECHOWSKI

narozen 20. září 1971,

člen výboru pro audit (od 24. června 2013, znovu jmenován do funkce člena výboru pro audit s účinností 25. června 2016) a místopředseda výboru pro audit (od 20. července 2016),

vzdělání vysokoškolské, 21 let praxe,

Pan Rafał Warpechowski působí od roku 2008 jako výkonný ředitel pro plánování a reporting ve skupině PKN ORLEN. Je členem dozorčí rady společnosti ORLEN Paliwa Sp. z o.o. a předsedou dozorčí rady společnosti ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o.

Profesní kariéra:

V letech 2003–2008 působil jako ředitel divize účetnictví a finančního reportingu skupiny Telekomunikacja Polska, v letech 1998–2003 jako manažer reportingu skupiny ve společnosti Impexmetal, kde od roku 2001 zastával pozici finančního ředitele – plánování a reporting skupiny.

V letech 1996–1998 pracoval ve společnostech Pricewaterhouse a PricewaterhouseCoopers v oddělení Auditů a Podnikového poradenství.

Vzdělání:

titul ACCA

Varšavská polytechnika, Obchodní škola a Londýnská obchodní škola – MBA program

Varšavská polytechnika – Fakulta stavebního inženýrství

STANISŁAW WACŁAW URBAN

narozen 26. dubna 1951,

nezávislý člen výboru pro audit (jmenován do funkce člena výboru pro audit dne 2. června 2015),

vzdělání vysokoškolské, 42 let praxe,

Pan Stanisław Waclaw Urban působil v letech 2011–2013 jako finanční ředitel ve společnosti IMS Polska Sp. z o.o.

Profesní kariéra:

V letech 2010–2011 působil jako prezident/likvidátor ve společnosti Europower Sp. z o.o. a v letech 2009–2010 jako konzultant ve společnosti Pareto Management Solutions Sp. z o.o.

V roce 2001 začal pracovat pro společnost Telekomunikacja Polska S.A. jako korporátní kontrolor. V této společnosti pak v následujících letech působil jako ředitel pro účetnictví a finanční reporting a zástupce finančního ředitele.

V letech 1989–1991 pracoval ve společnosti Howington Northern jako kontrolor a treasurer. V letech 1974–1989 působil jako jednatel/auditor ve společnosti Coopers & Lybrand.

Vzdělání:

Walsh College, Troy, Michigan – magisterské studium – daně

Státní univerzita ve Wayne, Detroit, Michigan – MBA – účetnictví

University of Michigan, Ann Arbor, Michigan – Bc., Sovětská a východoevropská studia

Pravidla volby členů orgánů

Představenstvo má 7 členů. Členové představenstva jsou v souladu se stanovami společnosti voleni a odvoláváni dozorčí radou společnosti. Pokud člen představenstva zemře, odstoupí z funkce, je odvolán nebo jinak skončí jeho funkční období, musí dozorčí rada zvolit nového člena představenstva do dvou (2) měsíců ode dne, kdy daná skutečnost nastala. Návrh na volbu, popř. odvolání členů představenstva je oprávněn podat kterýkoliv člen dozorčí rady. Volba, popř. odvolání členů představenstva se provádí tajným hlasováním při zasedání dozorčí rady; *per rollam* hlasování mimo zasedání se v tomto případě nepřipouští. Opětovné zvolení za člena představenstva je možné.

Dozorčí rada má 9 členů, které volí a odvolává valná hromada. Neklesl-li počet členů dozorčí rady volených valnou hromadou pod polovinu, může dozorčí rada jmenovat náhradní členy do příštího zasedání valné hromady. Doba výkonu funkce náhradního člena dozorčí rady se nezapočítává do doby výkonu funkce člena dozorčí rady. Opětovné zvolení za člena dozorčí rady je možné.

Výbor pro audit má 3 členy. Členové výboru pro audit jsou v souladu se stanovami společnosti jmenováni a odvoláváni valnou hromadou společnosti. Členové výboru pro audit nemohou být členy představenstva nebo prokuristy. Funkční období každého člena výboru pro audit je tříleté (3). Neklesl-li počet členů výboru pro audit volených valnou hromadou pod polovinu, může dozorčí rada jmenovat náhradní členy výboru pro audit do příštího zasedání valné hromady. Opětovné jmenování za člena výboru pro audit je možné.

Odměňování

Principy odměňování osob s řídicí pravomocí, členů představenstva a členů dozorčí rady

Stanovení odměn členů představenstva a dozorčí rady společnosti je v působnosti valné hromady. Ta rozhodla o výši odměn pevnou částkou na dobu neurčitou diferencovaně pro předsedu, místopředsedu a člena, jak pro představenstvo, tak i pro dozorčí radu v roce 2001.

V průběhu roku 2013 (dne 24. června 2013) došlo na základě jednání valné hromady ke změně odměňování členů dozorčí rady, jejichž stávající odměny byly navýšeny.

Odměňování osob s řídicí pravomocí

Odměňování osob s řídicí pravomocí se skládá z fixní a variabilní složky, které se vztahují k dané pozici a k výši řídicí úrovně. Odměna se vyplácí ve formě mzdy za vykonanou práci na základě manažerské smlouvy. Výše mzdy vychází z kvalifikovaných srovnávacích studií odměňování manažerů v České republice a odráží manažerské a odborné znalosti a

zkušenosti. Pohyblivá složka se pohybuje kolem 60 % základní měsíční mzdy a je vyplácena podle stanovených cílů MBO.

Nároky vyplývající ze smluv osob s řídicí pravomocí při ukončení pracovního poměru obsahovaly k 31. prosinci 2016 jak konkurenční, tak i stabilizační doložku. Tyto doložky se pohybují na úrovni troj až šestinásobku průměrného měsíčního výdělku, resp. základní měsíční mzdy.

Kromě peněžních příjmů mají osoby s řídicí působností nárok na příjmy nepeněžního charakteru, ke kterým patří:

- nárok na použití služebního vozidla pro soukromé účely,
- náklady na ubytování, eventuálně stěhování,
- náklady na letenky dle smlouvy,
- zdravotní péče.

MBO systém – odměňování osob s řídicí pravomocí (N, N-1, N-2)

V roce 2016 byl tento systém řízení a odměňování podle cílů (MBO) implementován do úrovně N-2, což znamenalo zapojení cca 200 zaměstnanců.

Pro zaměstnance i osoby s řídicí působností hodnocené dle systému MBO je variabilní složka mzdy určena podle úrovně zařazení a pohybuje se kolem 45 – 60 procent. Variabilní složka je závislá na plnění jmenovitých kvalitativních a kvantitativních úkolů a na splnění plánovaných ekonomických výsledků skupiny. Pro stanovování jednotlivých cílů platí systém tzv. kaskádování.

Ke kvantitativním úkolům patří především provozní zisk, investice, fixní náklady a parametry bezpečnosti práce.

Z kvalitativních úkolů se především dbá na manažerskou efektivitu, která patří mezi povinné cíle každého manažera.

Pro řešení specifických případů nebo stížností zaměstnanců spojených se systémem MBO byl generálním ředitelem ustaven Výbor MBO, jehož členy jsou ze své funkce finanční ředitel a personální ředitel společnosti Unipetrol.

Jmenovité kvalitativní a kvantitativní úkoly pro zaměstnance stanovuje přímý nadřízený, který rovněž úkoly a jejich plnění za dané období vyhodnocuje. V případě zaměstnanců – členů představenstva stanovuje a vyhodnocuje úkoly dozorčí rada.

Výbor personální a pro správu a řízení společnosti

Do působnosti výboru náleží podpora realizace strategických cílů společnosti prostřednictvím předkládání stanovisek a doporučení dozorčí radě v záležitostech týkajících se struktury řízení, včetně organizačních řešení a organizační struktury společnosti, systému odměňování a výběru vhodných osob schopných pomáhat v dosažení úspěchu společnosti. Do působnosti výboru náleží zejména:

- a) předkládání doporučení dozorčí radě týkajících se jmenování a odvolání členů představenstva,
- b) pravidelné posuzování a předkládání doporučení týkajících se zásad a systému odměňování členů představenstva a generálního ředitele, včetně manažerských smluv a motivačního systému, a předkládání návrhů dozorčí radě týkajících se vytváření těchto systémů s ohledem na realizaci strategických cílů společnosti,
- c) předkládání stanovisek dozorčí radě týkajících se zdůvodnění odměny závislé na dosažených výsledcích v souvislosti s hodnocením stupně realizace stanovených úkolů a cílů společnosti,
- d) posuzování systému řízení lidských zdrojů ve společnosti,
- e) doporučování kandidátů na funkci generálního ředitele společnosti,
- f) informování dozorčí rady o všech skutečnostech týkajících se činnosti výboru,
- g) hodnocení implementace principů správy a řízení společnosti,
- h) předkládání doporučení dozorčí radě týkajících se implementace pravidel správy a řízení společnosti,
- i) vyjadřování se k normativním dokumentům týkajícím se správy a řízení společnosti,
- j) případné posuzování zpráv o souladu pravidel správy a řízení společnosti s pravidly správy a řízení společnosti připravenými Burzou cenných papírů Praha, a.s., nebo Českou národní bankou, pokud taková pravidla jsou vypracována,
- k) předkládání stanovisek k navrhovaným změnám korporačních dokumentů společnosti a zpracovávání návrhů takových změn v případě dokumentů dozorčí rady,
- l) monitorování řízení společnosti z hlediska jeho souladu se zákonnými požadavky, včetně platných pravidel správy a řízení společnosti,
- m) informování dozorčí rady o všech skutečnostech týkajících se působnosti výboru pro správu a řízení společnosti.

Členové výboru

Předseda	Krystian Pater	Člen výboru od 24. září 2010 Předseda od 2. prosince 2010 – dosud
Místopředseda	Bogdan Dzudzewicz	Člen výboru od 24. září 2010 – do 18. ledna 2017 Místopředseda od 2. prosince 2010 – do 18. ledna 2017
Člen	Zdeněk Černý	Člen výboru od 24. září 2010 – dosud
Člen	Rafał Sekuła	Člen výboru od 24. září 2010 – do 11. března 2016
Člen	Grażyna Baka	Členka výboru od 25. června 2016 – dosud

Výše plnění za poslední účetní období v Kč od emitenta za období od 1. ledna 2016 – 31. prosince 2016

	Peněžitý příjem	Nepeněžitý příjem	Celkem
Představenstvo – plnění z členství ve statutárním orgánu	43 929 tis. Kč	869 tis. Kč	44 798 tis. Kč
Dozorčí rada – plnění z členství ve statutárním orgánu	7 173 tis. Kč	0 tis. Kč	7 173 tis. Kč
Výbor pro audit – plnění z členství ve statutárním orgánu	888 tis. Kč	0 tis. Kč	888 tis. Kč

Výše plnění za poslední účetní období v Kč od osob ovládaných emitentem

	Peněžitý příjem	Nepeněžitý příjem	Celkem
Představenstvo – plnění z členství ve statutárním orgánu	1 013 tis. Kč	0 tis. Kč	1 013 tis. Kč
Dozorčí rada – plnění z členství ve statutárním orgánu	247 tis. Kč	0 tis. Kč	247 tis. Kč

Členové představenstva, dozorčí rady ani osoby s řídicí pravomocí nedoržují účastnické cenné papíry emitenta a opce dle § 118 č. 256/2004 Sb., zákona o podnikání na kapitálovém trhu, a § 10 nařízení Evropské komise č. 809/2004.

Emitent neposkytl statutárním orgánům nebo jejich členům, členům dozorčích orgánů a osobám s řídicí pravomocí žádné úvěry, půjčky ani ručení.

Členové statutárních orgánů, dozorčích orgánů emitenta a osoby s řídicí pravomocí se neúčastnili obchodů mimo předmět podnikání emitenta nebo jiných obchodů pro emitenta neobvyklých z hlediska jejich formy, povahy, podmínek nebo předmětu v průběhu běžného a posledního ukončeného účetního období ani v předcházejících účetních obdobích.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku

Úvod

Celková makroekonomická situace byla v roce 2016 příznivá. Ekonomika v České republice i v eurozóně rostla, avšak pomaleji než v roce 2015. V makroprostředí segmentu downstream pokračoval trend vysokých úrovní zejména petrochemických marží. Rafinérské marže klesly v porovnání s předchozím rokem, ale pořád se držely na velmi dobrých úrovních. Příznivé prostředí způsobil především další pokles cen ropy. Průměrná cena ropy Brent byla v roce 2016 na úrovni 44 dolarů za barel, tedy o 16 % nižší než v roce 2015. Průměrná modelová marže Unipetrolu v roce 2016 klesla na úroveň 3,1 dolaru za barel z úrovně 5,2 dolaru za barel v roce 2015. Modelové kombinované petrochemické marže dosáhly opět rekordně vysokých úrovní s průměrnou hodnotou 842 eur za tunu. V posledním čtvrtletí 2016 došlo u marží k poklesu, který byl způsoben dohodou zemí OPEC týkající se snížení produkce ropy, což způsobilo, že ceny ropy překonaly úroveň 50 dolarů za barel. Brent-Ural diferencíál, který byl v průměru 2,5 dolaru za barel, byl také vyšší než v roce 2015.

Z pohledu výroby došlo ke třem událostem, které významně ovlivnily využití výrobních jednotek. První byla pokračující odstávka etylenové jednotky v litvínovském závodě z důvodu rekonstrukce po nehodě ze srpna 2015. Z tohoto důvodu pracovaly polymerové jednotky jen částečně a polyetylenová jednotka (PE2) byla v tomto období odstavena úplně. Druhá byla mimořádná událost na jednotce fluidního katalytického krakování (FCC) v kralupské rafinérii, která vyžadovala odstavení celé rafinerie, což vedlo k úplnému zastavení zpracování ropy v Kralupech nad Vltavou. Obě jednotky obnovily provoz v říjnu roku 2016 a dosáhly standardní úrovně využití. Poslední událostí byla plánovaná zářezka v celém výrobním areálu Litvínov, která úspěšně proběhla v březnu a dubnu. Všechny tyto události měly za následek výrazně nižší využití rafinérských kapacit, jež dosahovalo úrovně 62 %.

Z finančního hlediska dosáhla skupina Unipetrol tržeb v hodnotě 88 mld. Kč, což je o 19 % méně než v roce 2015. Nižší tržby byly způsobeny především nižšími cenami ropy a mnohem nižšími prodejními objemy petrochemických výrobků v důsledku odstávky etylenové jednotky trvající do října 2016. Na druhou stranu v roce 2016 vzrostly prodejní objemy rafinérských výrobků díky prodeji produktů, které jsou za normálních okolností zpracovány v etylenové jednotce. Také vzrostly obchodní aktivity v oblasti paliv, jež nahradily prodej vlastní výroby v období odstávky kralupské rafinerie.

Ačkoliv provozní zisk na základě ukazatele EBITDA LIFO vzrostl v roce 2016 na 12 mld. Kč, čímž překonal rekordní výsledek v roce 2015 o téměř 1,2 mil. Kč, ovlivnilo ho několik důležitých mimořádných faktorů. Největší část této částky tvořily výnosy od pojistitele ve výši 7,9 mld. Kč za škodu na majetku a ušlý zisk v důsledku havárie na etylenové jednotce a její následné odstávky. Další jednorázovou položkou bylo rozpuštění opravné položky vytvořené k majetku segmentu downstream v hodnotě 1,9 mld. Kč na základě výsledků analýzy provedené na konci roku 2016. Zbývající 2,2 mld. Kč byly výsledkem standardních operací, v jejichž rámci došlo k dalšímu růstu kladných výsledků v maloobchodním segmentu.

Při pohledu na každý segment zvlášť bylo výsledku segmentu downstream s EBITDA LIFO na úrovni 11 mld. Kč dosaženo především díky platbě od pojistitele a rozpuštěním opravných položek k majetku. Ačkoliv bylo makroprostředí segmentu downstream velmi pozitivní a petrochemické marže byly rekordně vysoko, společnost mohla využít těchto příznivých podmínek jen v omezeném rozsahu kvůli situaci na výrobních jednotkách.

Maloobchodní segment zaznamenal skvělé výsledky a dosáhl celkového provozního zisku téměř 1 mld. Kč na základě EBITDA LIFO. Zvýšený prodej paliv na čerpacích stanicích, včetně vyššího podílu prémiových paliv s vyšší přidanou hodnotou, v kombinaci s nižšími cenami všech typů prodávaných paliv, obchodní strategií, marketingovou podporou, úsporou provozních nákladů, zlepšenou konkurenceschopností tržního prostředí, rozšířením konceptu Stop Cafe a příznivými makroekonomickými faktory, které pozitivně ovlivňovaly poptávku po automobilovém benzínu i naftě, byly hlavními faktory, které vedly k velmi dobrým finančním výsledkům.

Čistý zisk dosáhl v roce 2016 hodnoty 8 mld. Kč, což znamená další zlepšení od předchozího roku, ale s přihlédnutím k mimořádným položkám. Peněžní tok z provozní činnosti klesl na úroveň 8 mld. Kč, což bylo způsobeno omezenou výrobou a prodejem, a volný peněžní tok byl záporný na úrovni 1,8 mld. Kč kvůli intenzivním investičním výdajům, které plynuly z rekonstrukcí etylenové jednotky, jednotky FCC a z výstavby nové polyetylenové jednotky PE3 ve výrobním komplexu v Litvínově. Celkové investiční výdaje (CAPEX) dosáhly úrovně 10,8 mld. Kč, ze kterých částka 10,2 mld. Kč směřovala do segmentu downstream, 0,5 mld. Kč do maloobchodního segmentu a zbývající část byla určena pro segment korporátních funkcí. Skupina Unipetrol si zároveň udržela míru finančního zadlužení na negativní úrovni (-) 6,6 %, čemuž odpovídá čistá hotovost na úrovni 2,8 mld. Kč na konci roku 2016. Stablní finanční situace umožnila společnosti po několika letech deklarovat akcionářům dividendu ve výši 1 mld. Kč, jež byla schválena na červnové valné hromadě.

Skupina si prošla velmi náročným rokem, ve kterém musela řešit rozsáhlé neplánované odstávky jednotek a úspěšně obnovila jejich provoz v říjnu. V březnu a dubnu proběhla zarážka celého chemického komplexu v Litvínově, během které se realizovalo více než 70 investičních projektů. Výstavba nové polyetylenové jednotky (PE3) začala v červnu a očekává se, že její provoz bude zahájen ve druhé polovině roku 2018. V červnu také skupina Unipetrol koupila společnost Spolana od skupiny Anwil. Spolana je chemická společnost, která se nachází v České republice a jejíž hlavní obchodní činností je výroba a prodej chemických výrobků, například PVC, kaprolaktamu, hnojiv, anorganických součástí a dalších chemikálií. Převzetí Spolany umožní Skupině větší flexibilitu a odolnost v oblastech optimalizace výroby, výroby a prodeje etylenu a také lepší koordinaci a integraci hodnotového řetězce.

Mezi další úspěchy patří i nově podepsaná smlouva se společností MERO ČR, zajišťující přepravu ropy do České republiky, a nová dlouhodobá smlouva na dodávky ropy REBCO uzavřená mezi společnostmi Unipetrol RPA a PKN ORLEN, zajišťující stabilní dodávky ropy na následující roky. Benzina pokračovala v přebírání čerpacích stanic, které získala na základě smlouvy podepsané s OMV. Na konci roku bylo již 20 čerpacích stanic zařazeno do její sítě. Tento projekt bude pokračovat i v roce 2017.

Skupina Unipetrol dokončila významnou konsolidaci své struktury, která začala už v roce 2015. K začátku roku 2017 byly společnost Polymer Institut Brno (PIB), Benzina, Unipetrol Services, Unipetrol Rafinérie, Chemopetrol a Česká rafinérská sloučeny se společností Unipetrol RPA, která tak vytvořila integrované provozní jádro skupiny Unipetrol. Konsolidovaná struktura pomáhá zjednodušit administrativní procesy, zefektivnit interní procesy a zároveň zvýšit konkurenceschopnost a provozní dokonalost celé skupiny Unipetrol.

Klíčová finanční a nefinanční data

Klíčová finanční data

v mil. Kč	2015	2016
Tržby	108 907	87 813
Hrubý zisk	12 763	4 587
EBITDA LIFO ^{1,2}	10 879	12 037
EBITDA ¹	10 643	11 928
EBIT LIFO ^{1,3}	8 952	10 006
EBIT ¹	8 716	9 897
Downstream segment		
EBITDA LIFO	10 166	11 135
EBITDA	9 930	11 026
EBIT LIFO	8 598	9 473
EBIT	8 362	9 364
Maloobchodní segment		
EBITDA LIFO	829	957
EBITDA	829	957
EBIT LIFO	501	639
EBIT	501	639
Korporátní funkce		
EBITDA	-116	-55
EBIT	-147	-106
Čisté finanční výnosy / náklady	-47	131
Ztráta před zdaněním	8 669	10 028
Daň z příjmů	-1 633	-2 053
Čistá zisk za období	7 036	7 975
Zisk na akcii (Kč)	38,80	43,98
Provozní peněžní tok (cash flow)	14 931	7 996
Volný peněžní tok (FCF) ¹	8 591	-1 793
Kapitálové výdaje (CAPEX) ¹	3 344	10 788
Čistý pracovní kapitál ¹	5 941	6 916
Čistý dluh / čistá hotovost ¹	-5 857	-2 757
Čistý dluh / (vlastní kapitál – fond zajištění) ¹	-16,7 %	-6,6 %
Čistý dluh / EBITDA ¹	-0,5	-0,3

¹ Viz definice na straně 63-64.

² EBITDA LIFO = Downstream segment EBITDA LIFO + Maloobchodní segment EBITDA LIFO + Korporátní funkce EBITDA

³ EBIT LIFO = Downstream segment EBIT LIFO + Maloobchodní segment EBIT LIFO + Korporátní funkce EBIT

Externí prostředí

	2015	2016
Cena ropy Brent, USD/barel	53	44
Brent-Ural diferenciál, USD/barel	1,8	2,5
Modelová rafinérská marže Unipetrolu, USD/barel ¹	5,2	3,1
Modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů, EUR/tunu ²	351	338
Modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů, EUR/tunu ³	464	505
Modelová kombinovaná petrochemická marže Unipetrolu, EUR/tunu ⁴	816	842

¹ Modelová rafinérská marže Unipetrolu = tržby za prodané produkty (96 % produktů = automobilové benzíny 17 %, primární benzín 20 %, letecký petrolej 2 %, motorová nafta 40 %, sirmé topné oleje 9 %, LPG 3 %, ostatní suroviny 5 %) minus náklady (100 % vstupů = Brent Dated); ceny produktů podle kotací.

² Modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů = tržby za prodané produkty (100 % produktů = 40 % etylen + 20 % propylen + 20 % benzen + 20 % primární benzín) minus náklady (100 % primární benzín); ceny produktů podle kotací.

³ Modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů = tržby za prodané produkty (100 % produktů = 60 % HDPE + 40 % polypropylen) minus náklady (100 % vstupů = 60 % etylen + 40 % propylen); ceny produktů podle kotací.

⁴ Modelová kombinovaná petrochemická marže Unipetrolu = modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů + modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů.

Klíčová nefinanční data (v tis. tun)

	2015	2016
Objem zpracované ropy	6 495	5 422
Využití rafinérských kapacit ¹	84 %	62 %
Prodejní objemy rafinérských produktů včetně maloobchodu (Benzina)	5 800	6 280
Prodejní objemy petrochemických produktů	1 445	1 069

¹ Konverzní kapacita rafinérií Unipetrolu = do 1. čtvrtletí 2015 činila konverzní kapacita 5,9 mil. tun/rok po dokončení akvizice 16,335% podílu v České rafinérské od společnosti Shell, což odpovídalo celkovému podílu Unipetrolu 67,555 % (Česká rafinérská – Kralupy 2,166 mil. tun/rok, Česká rafinérská – Litvínov 3,710 mil. tun/rok). Od 2. čtvrtletí 2015 vzrostla konverzní kapacita na 7,8 mil. tun/rok vlivem provozování 32,445% podílu společnosti Eni v České rafinérské od května. Od 3. čtvrtletí 2015 odpovídá konverzní kapacita 100% podílu v České rafinérské, tj. 8,7 mil. tun/rok (Česká rafinérská – Kralupy 3,206 mil. tun/rok, Česká rafinérská – Litvínov 5,492 mil. tun/rok).

Downstream segment

Finanční výsledek segmentu downstream

v mil. Kč	2015	2016
EBITDA LIFO	10 166	11 135
EBITDA	9 930	11 026
EBIT LIFO	8 598	9 473
EBIT	8 362	9 364

Významné události v roce 2016

- Podepsán nový kontrakt se společností MERO ČR zabezpečující dopravu ropy do České republiky
- Zahájení výstavby nové polyetylenové jednotky (PE3) v Litvínově
- Podepsány nové smlouvy na dodávky ropy REBCO zajišťující stabilní zásoby ropy v nadcházejících letech
- Akvizice 100 % základního kapitálu společnosti Spolana zajišťující stabilní odběr etylenu
- Mimořádná událost na jednotce FCC v kralupské rafinerii v květnu přerušila zpracování ropy v rafinerii až do října
- Obnovení provozu etylenové jednotky a kralupské rafinerie v říjnu
- Organizace Czech Superbrands nominovala Paramo do programu Super-brands 2017

Externí prostředí

Rafinérský business

Externí prostředí rafinérského businessu

	2015	2016
Cena ropy Brent, USD/barel	53	44
Brent-Ural diferenciál, USD/barel	1,8	2,5
Modelová rafinérská marže Unipetrolu, USD/barel ¹	5,2	3,1

¹ Modelová rafinérská marže Unipetrolu = tržby za prodané produkty (96 % produktů = automobilové benzíny 17 %, primární benzín 20 %, letecký petrolej 2 %, motorová nafta 40 %, sirmé topné oleje 9 %, LPG 3 %, ostatní suroviny 5 %) minus náklady (100 % vstupů = Brent Dated); ceny produktů podle kotací.

Cena ropy, benzínu a motorové nafty

Rok 2016 byl rokem s nejnižší úrovní ceny ropy, kdy s průměrnou cenou ropy Brent 44 dolarů za barel byla ropa nejlevnější od roku 2004. Zároveň byla cena ropy velmi volatilní, obchodovala se v rozmezí 26–55 dolarů za barel. Zpomalující čínská ekonomika, teplá zima mezi lety 2015 a 2016 a pokračující vysoká těžba ropy byly klíčovými činiteli, které tlačily cenu ropy dolů. Nízké ceny ropy v první polovině prvního čtvrtletí přivedly klíčové producenty (Rusko, OPEC – zejména Saúdská Arábie, Venezuela) k záměru zmrázit těžbu ropy, což byl počátek oživení a obratu cen ropy. Dobrá makroekonomická data z USA, požáry v Kanadě a omezení produkce Nigérie v důsledku terorismu zapříčinily návrat ceny ropy Brent do pásma 40–50 dolarů za barel. Dosažení dohody OPEC o snížení produkce ropy na konci listopadu a následné připojení se Ruska byly klíčovou silou, která zvedla cenu ropy k 55 dolarům za barel v závěru roku 2016.

Automobilový benzín se ve srovnání s předchozími roky obchodoval na poměrně nízkých úrovních. Roční průměrný crack spread (tj. rozdíl mezi cenovou kotací benzínu a ropy Brent) dosáhl 136 dolarů za tunu, nejnižší hodnoty za posledních šest let. Sezónní vývoj cracku benzínu byl velmi netypický – během hlavní motoristické sezóny byl poměrně slabý, naproti tomu byl relativně silný od konce třetího čtvrtletí do konce roku.

Motorová nafta se v roce 2016 obchodovala na velmi nízkých úrovních v důsledku teplé zimy mezi roky 2015 a 2016, výrazně nižší poptávky po středních destilátech či přebytku ropy a ropných destilátů na světových trzích. Roční průměrný crack spread (tj. rozdíl mezi cenou kotací nafty a ropy Brent) dosáhl 66 dolarů za tunu, což představuje nejnižší hodnotu od roku 2004. Růst hodnoty crack spreadu na přiměřené úrovni nastal až ve čtvrtém čtvrtletí roku v souvislosti s přicházející zimou. Cenové hladiny paliv, zejména středních destilátů, byly také ovlivněny rostoucími dovozy do Evropy, kdy exportní rafinerie především na Blízkém východě přeměrovaly část exportů z Asie do Evropy kvůli nižšímu růstu poptávky v Asii a tamnímu vysokému vytížení rafinérských kapacit.

Rafinérské marže

Rafinérské marže v roce 2016 v důsledku celosvětově vysokého vytížení rafinérských kapacit, které převyšovalo rostoucí poptávku, oproti roku 2015 citelně poklesly. Vytížení evropských rafinerií sice v důsledku vyšších dovozů pokleslo oproti roku 2015, i tak ale bylo znatelně vyšší než v roce 2014. Evropské rafinerie těžily zejména z růstu spotřeby automobilového benzínu v USA. I když rok 2016 byl poměrně dobrý, strukturální slabost evropského rafinérského sektoru přetrvává.

Modelová rafinérská marže Unipetrolu v roce 2016 dosáhla průměrné úrovně 3,1 dolaru za barel, což představuje oproti roku 2015 pokles o 2,1 dolaru za barel z úrovně 5,2 dolaru za barel. Průměrný cenový rozdíl mezi ropou Brent a ruskou ropou Ural, tzv. Brent-Ural diferencíál, byl roven 2,5 dolaru za barel.

Petrochemický business

Externí prostředí petrochemického businessu

	2015	2016
Modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů, EUR/tunu ¹	351	338
Modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů, EUR/tunu ²	464	505
Modelová kombinovaná petrochemická marže Unipetrolu, EUR/tunu ³	816	842

¹ Modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů = tržby za prodané produkty (100 % produktů = 40 % etylen + 20 % propylen + 20 % benzen + 20 % primární benzin) minus náklady (100 % primární benzin); ceny produktů podle kotací.

² Modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů = tržby za prodané produkty (100 % produktů = 60 % HDPE + 40 % polypropylen) minus náklady (100 % vstupů = 60 % etylen + 40 % propylen); ceny produktů podle kotací.

³ Modelová kombinovaná petrochemická marže Unipetrolu = modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů + modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů.

Olefiny a chemikálie

I v roce 2016 pokračoval trend nízkých cen surovin a vysokých petrochemických marží. Trh s ropou začal stejně, jak předchozí rok skončil – vysokým stavem zásob a významným převisem nabídky. Ten se ještě zvýšil po odstranění sankcí vůči Íránu ze strany USA, EU a OSN, které na trh přineslo další miliony barelů ropy. Svou roli hrálo také zrušení 40 let starého zákazu vývozu ropy z USA, které umožnilo tamním těžbařům nalézt nová odbytíště. Klíčový pro trh byl také postoj organizace OPEC, která až téměř do konce roku odmítala omezovat těžbu ropy a zásadně tak pomohla k tomu, že těžba ropy byla v porovnání s předchozím rokem ještě vyšší. Průměrná cena ropy i primárního benzínu se dostala na nejnižší úroveň za posledních dvanáct let. Tato situace umožnila provozovatelům petrochemických jednotek i nadále vyrábět s velmi vysokými maržemi, nic na tom nezměnil ani meziroční pokles cen většiny petrochemických výrobků. Díky nízkým cenám primárního benzínu se navíc snížil rozdíl mezi výší nákladů na výrobu etylenu a jeho derivátů v Evropě a USA, což pomohlo zvýšit konkurenceschopnost evropských produktů na globálním trhu. Podporu evropským výrobcům zajišťovalo také posilování amerického dolaru vůči euru. K poklesu petrochemických marží došlo až před koncem roku, důvodem byl růst cen ropy, který nastartovalo listopadové rozhodnutí organizace OPEC snížit těžbu ropy. Dohodu o snížení těžby o 1,2 milionu barelů ropy denně mezi členy OPEC následovala dohoda dalších 11 zemí mimo toto sdružení, která snížila denní těžbu o dalších 558 tisíc barelů ropy za den. Cena ropy Brent po těchto krocích byla na konci roku 2016 na hodnotě nad 50 USD za barel.

Ceny monomerů pokračovaly v poklesu, který započal již v polovině roku 2015. Vzhledem k rozdílné situaci na trzích etylenu a propylenu se i nadále rozšiřoval spread mezi oběma monomery, který se v polovině roku vyšplhal až nad 280 eur za tunu. Zatímco trh s ethylenem byl po většinu roku vyrovnaný, trh s propylenem se především na začátku roku musel potýkat s převisem nabídky. Důvodem byla rozdílná úroveň poptávky z nepolymerních sektorů. Úroveň poptávky od výrobců polymerů byla v obou případech velmi dobrá. Od druhého čtvrtletí se situace začala zlepšovat také na trhu s propylenem. Výrobci derivátů těžili z nízkých evropských cen propylenu a ze slabého eura vůči americkému dolaru a dokázali zvýšit svou konkurenceschopnost na exportních trzích. Svou úlohu sehrály také plánované a neplánované odstávky ethylenových jednotek a rafinérií, které snižovaly dostupnost propylenu na trhu. Trhy etylenu i propylenu následně ovlivnila také stávka ve Francii, která byla spojena s úplným odstavením nebo významným omezením výroby na řadě petrochemických a rafinérských jednotek. Propylen se tak na evropském trhu stal nedostatkovým zbožím. Někteří evropští hráči se snažili vyřešit situaci pomocí importů, avšak ty měly na tržní situaci pouze marginální vliv. Propylen se na spotovém trhu prodával za ceny převyšující hodnoty platných kontraktů. Neplánované odstávky v navazujících sektorech úplně změnilly charakter trhu v posledním čtvrtletí, na trhu začal být viditelný významný převis nabídky. Někteří hráči se tuto situaci snažili vyřešit exportem přebytečného produktu. Cílovým teritoriem byla převážně Asie. Nízké ceny surovin umožnily provozovatelům ethylenových jednotek v průběhu celého roku vyrábět s velmi vysokými maržemi a nic na tom nezměnil ani pokles cen většiny hlavních produktů a koproduktů ethylenové jednotky.

Evropský trh s benzenem byl relativně stabilní v průběhu celého roku. Vysoká volatilita cen viditelná v předchozích letech se vytratila. Také rozdíl mezi nejvyššími a nejnižšími spotovými cenami dosaženými v průběhu roku byl relativně nízký. Z globálního pohledu byly evropské ceny nejvyšší v téměř celé první polovině roku, omezená poptávka a růst zásob bránily cenám ve stejné době posilovat na trzích v USA. Výsledkem byl významný růst importů do Evropy v první polovině roku 2016. Od května ceny kvůli slabší poptávce z navazujících sektorů mírně oslabovaly. Následný přechod ke krakování lehčích surovin a návrat několika odstavených derivátových jednotek do provozu přinesly trhu podporu, ceny mírně vzrostly. K nejvýznamnější změně tržních podmínek však došlo až před koncem roku. První impuls přišel z Asie, kde došlo k významnému růstu spotových cen kvůli převisu poptávky z Číny a vyšším cenám ropy. To spustilo exporty z Evropy a USA do Asie a následně vedlo k růstu evropských spotových cen.

Ceny čpavku navázaly na významný pokles ze čtvrtého čtvrtletí 2015 a v poklesu pokračovaly ještě v průběhu prvních dvou měsíců roku 2016. Za poklesem cen stála slabá poptávka z USA a významný převis nabídky na globálním trhu. Zastavit permanentní pokles cen pomohlo až odstavení některých výrobních kapacit. Zvýšila se poptávka a další podpora trhu přinesly plánované a neplánované odstávky v Indonésii a v Perském zálivu. Hovořilo se také o nedostatku lodních přepravních kapacit. Celková aktivita na trhu však byla velmi nízká a vedla pouze k mírnému růstu cen. Ten byl navíc pouze dočasný, od konce května začaly ceny opět oslabovat. Trh se musel začít potýkat s novými kapacitami v USA, Rusku a Saúdské Arábii, někteří výrobci hnojiv navíc přestali vyrábět kvůli nízkým cenám dusičná hnojiva a navýšili prodej čpavku. Slabá byla i poptávka z USA. Dalším poklesem cen nezabránily ani neplánované odstávky některých jednotek ani významné omezení dodávek zemního plynu na Trinidadu. Ceny v Južném atakovaly úroveň, při které se již nevyplácelo vyrábět. Celá řada významných výrobců omezila nebo úplně odstavila výrobní kapacity ve snaze nastartovat růst cen. To se nakonec povedlo až ve druhé polovině listopadu. Z pohledu ročních průměrů byly ceny dokonce nejnižší od roku 2004.

Modelová marže Unipetrolu z olefinů dosáhla v roce 2016 úrovně 338 eur za tunu, což představuje meziroční pokles o necelá 4 % ve srovnání s rokem 2015, kdy marže dosáhla úrovně 351 eur za tunu.

Polyolefiny

Zatímco trh s polyolefiny byl v roce 2015 příznivější pro prodejce, v roce 2016 se situace významně změnila ve prospěch kupujících. Zpracovatelé se totiž ocitli v mnohem komfortnější pozici, dostupnost PE i PP na trhu byla v porovnání s předchozím rokem podstatně vyšší. Důvodů této změny bylo několik. V porovnání s rokem 2015 se do Evropy dovezlo mnohem více produktů a naopak evropský kontinent jich opouštělo mnohem méně. Podstatně méně bylo i neplánovaných odstávek výroby, a tak zpracovatelé i obchodníci pracovali s mnohem většími zásobami. Nižší byla také úroveň poptávky z navazujících sektorů. I přes uvedené faktory byla velikost marží u integrovaných výrobců polyolefinů dokonce vyšší než v předchozím roce.

Evropské ceny HDPE se na začátku roku řadily z globálního pohledu mezi nejvyšší a dokázaly do Evropy přilákat velké množství importů. Po zrušení sankcí se mezi nimi začal objevovat také produkt z Íránu. Slabá poptávka stála za propadem cen, který byl mnohem větší než pokles u kontraktní ceny etylenu. Kromě většího množství importů sehrála svou roli také změna chování většiny zpracovatelů. Ti si vzhledem k situaci v roce 2015 drželi větší zásoby. Růst poptávky a nižší množství importů z Asie, kde rostly ceny, následně oživily evropský trh a vedly k nárůstu cen, který však byl pouze dočasný. Zpracovatelé začali využívat produkt, jež drželi v zásobě, neboť si byli jisti, že budou schopni bez problémů doplnit zásoby za nízké ceny. Ceny HDPE klesaly navzdory růstu kontraktních cen etylenu, spread mezi HDPE a ethylenem se snižoval. Klesající evropské ceny a posilující trh v Asii přesměrovaly některé importy z Evropy do teritorií s vyšší přidanou hodnotou. Úroveň poptávky se zlepšila, evropský produkt začali opět nakupovat zpracovatelé, kteří v předchozích měsících využívali levnější importy. Na ceny to však nemělo zásadní vliv, ty zůstaly až do konce roku relativně stabilní.

Ceny PP na začátku roku klesaly. Zatímco pokles kontraktních cen byl plně v souladu se snížením cen propylenu, u těch spotových byl pokles téměř dvojnásobný. Hlavním důvodem byly levné importy. Následně se trh stabilizoval a ceny začaly růst. Snižující se rozdíl mezi evropskými cenami a cenami v Asii přesměroval produkt ze Středního východu do Asie. Úroveň poptávky klesala, kupující odmítali akceptovat zvýšení cen. Stejně jako u PE, začali také zpracovatelé PP využívat produkt, který drželi v zásobách. Po zbytek roku se ceny PP pohybovaly v souladu se změnami kontraktních cen propylenu. Evropské ceny PP patřily z globálního pohledu mezi nejlevnější, importy ze Středního východu tak stále směřovaly spíše do Asie než na evropský trh.

Modelová marže Unipetrolu z polyolefinů dosáhla v roce 2016 úrovně 505 eur za tunu, což představuje téměř 9% nárůst ve srovnání s rokem 2015, kdy modelová marže dosáhla úrovně 464 eur za tunu. Modelová kombinovaná petrochemická marže Unipetrolu (olefiny plus polyolefiny) v roce 2016 překonala vysokou hodnotu z roku 2015 a dosáhla úrovně 842 eur za tunu, což představuje meziročně 3% nárůst.

Nákup ropy

V roce 2016 pokračoval Unipetrol v oblasti dodávek ropy ve strategické spolupráci se svým majoritním vlastníkem, společností PKN ORLEN, na jejímž základě se ropa dopravuje ropovody Družba a TAL-IKL v rámci dlouhodobých kontraktů již od roku 2006.

V průběhu roku 2016 byly dodávky ruské exportní ropy (REBCO) ropovodem Družba stabilní a bez jakýchkoliv výpadků. S účinností od 1. července 2016 byl podepsán třetí dodatek ke smlouvě o dodávkách ropy ropovodem Družba s PKN ORLEN, na základě kterého byly dodávky ropy od společnosti Rosněf prodlouženy do 30. června 2019. Zároveň byla s účinností od 1. července 2016 podepsána nová smlouva s PKN ORLEN, na základě které byly zahájeny dodávky ze zdrojů těžební společnosti Tatněf. Tato smlouva byla v prosinci doplněna o dodatek tak, že došlo k navýšení maximálních objemů a prodloužení účinnosti do 31. prosince 2019.

Co se týče dodávek nízkosírných rop ropovody TAL a IKL, ropa Azeri Light z Ázerbájdžánu zůstala hlavním zdrojem a klíčovou surovinou pro zpracování v kralupské rafinerii. Ropa Azeri Light byla v optimálním poměru doplňována ropou typu CPC Blend z Kazachstánu. Ropa CPC Blend byla ve vhodných případech dodávána také do litvínovské rafinerie ke smíchání s ropou REBCO, aby se dosáhlo lepšího výtěžku lehkých produktů a zlepšení rafinérských marží.

V rámci diverzifikace a optimalizace portfolia rop pro zpracování v rafinerii Litvínov provedl Unipetrol RPA test zpracování ropy Arab Light z produkce saúdskoarabské národní ropné společnosti Saudi Aramco. Ropa byla dodána prostřednictvím dlouhodobé smlouvy mezi PKN ORLEN a Saudi Aramco a zpracována v průběhu srpna a prosince.

I v roce 2016 pokračovaly na základě dlouhodobých obchodních vztahů ropovodní a železniční dodávky ropy z různých moravských ložisek do kralupské rafinerie. Ty představovaly přibližně 2,1 % z celkového množství ropy zakoupeného Unipetroleem.

22. listopadu 2016 podepsali zástupci společnosti Unipetrol RPA a chorvatské společnosti Jadranski Naftovod, rámcovou smlouvu o přepravě ropy ropovodem Adria. Ten by se v budoucnu mohl stát alternativní přepravní trasou k současným ropovodům Družba a IKL.

Nákup ropy v roce 2016 (v tis. tun)

REBCO-Družba	3 410	61,5%
Námořní dodávky nízkosírných rop pro rafinerie v Kralupech a Litvínově	2 020	36,4%
Moravské ropy	117	2,1%
Celkem	5 547	100,00%

Výroba

Objem zpracované ropy a využití rafinérských kapacit

	2015	2016
Objem zpracované ropy (v tis. tun)	6 495	5 422
Využití rafinérských kapacit ¹	84 %	62 %

¹ Konverzní kapacita rafinérií Unipetrolu = od 1. čtvrtletí 2015 činila konverzní kapacita 5,9 mil. tun/rok po dokončení akvizice 16,335% podílu v České rafinérské od společnosti Shell, což odpovídalo celkovému podílu Unipetrolu 67,555 % (Česká rafinérská – Kralupy 2,166 mil. tun/rok, Česká rafinérská – Litvínov 3,710 mil. tun/rok). Od 2. čtvrtletí 2015 vzrostla konverzní kapacita na 7,8 mil. tun/rok vlivem provozování 32,445% podílu společnosti Eni v České rafinérské od května. Od 3. čtvrtletí 2015 odpovídá konverzní kapacita 100% podílu v České rafinérské, tj. 8,7 mil. tun/rok (Česká rafinérská – Kralupy 3,206 mil. tun/rok, Česká rafinérská – Litvínov 5,492 mil. tun/rok).

V roce 2016 bylo na výrobních jednotkách České rafinérské, dceřiné společnosti Unipetrolu, zpracováno přibližně 5,4 milionu tun surové ropy, což představuje 16,5% pokles oproti roku 2015.

Výrazný vliv na provozování rafinérií v roce 2016 měla nehoda na etylenové jednotce ze srpna 2015. Etylenová jednotka nebyla v době své rekonstrukce v provozu, což vedlo k nižším odběrům petrochemických surovin a menšímu využití kapacit obou rafinérií. V souvislosti s neprovozováním etylenové jednotky v době její rekonstrukce, ovlivnily nízké odběry petrochemických surovin využití kapacit obou rafinérií. K dalšímu snížení zpracování ropy došlo následkem závažné poruchy v kralupské rafinerii na jednotce FCC v květnu 2016. Provoz rafinérií dosáhl maximálního výkonu v posledních dvou měsících roku 2016 po najetí kralupské rafinerie a zprovoznění zrekonstruované etylenové jednotky v Litvínově.

I přes absenci dodávek do petrochemie jako významného odbytiště části rafinérské výroby, se úspěšně podařilo udržet litvínovskou rafinerii v provozu až do najetí etylenové jednotky na podzim 2016. Po odstavení kralupské rafinerie z důvodu havárie na jednotce FCC, fungovala kralupská rafinerie jako logistický a výdejní terminál rafinérských výrobků.

V březnu 2016 proběhla plánovaná velká zarážka v rafinerii Litvínov v délce přibližně jednoho měsíce. Najíždění litvínovské rafinerie po proběhlé zarážce do plného provozu bylo delší z důvodu požáru na jednotce vakuové destilace, ke kterému došlo při dokončovacích zarážkových pracích. Na konci srpna 2016 proběhla v litvínovské rafinerii plánovaná výměna katalyzátoru na jedné z jednotek hydrogenace plynového oleje. Plánovaná výměna katalyzátoru na jednotce hydrogenace plynového oleje a regenerace reformingu v Kralupech proběhla těsně před najetím rafinerie v září 2016. V termínu listopad/prosinec 2016 proběhlo v Litvínově plánované odstavení jednotky visbreakingu za účelem pravidelného čištění.

V roce 2016 byl proveden provozní test hydrogenace rostlinných olejů na jedné z hydrokrakovacích komor, aby se potvrdila schopnost výroby biopaliv druhé generace.

Dceřiná společnost Paramo v roce 2016 pokračovala v rozvoji výroby mazacích olejů a asfaltů. Výroba základových a mazacích olejů sídlí v závodě v Kolíně. Výroba maziv je založena na hydrogenátech z Unipetrolu RPA, které se dále zpracovávají a smíchávají až do finální výroby motorových olejů všech výkonnostních kategorií, převodových olejů, hydraulických a ostatních průmyslových olejů. Výroba procesních olejů pro gumárenský průmysl, speciálních průmyslových olejů a kapalin, asfaltů a asfaltových výrobků probíhá v závodě v Pardubicích. Paramo se zabývá výrobou širokého sortimentu průmyslových asfaltových produktů určených především pro stavební účely a speciálních tvrdých silničních asfaltových výrobků. Paramo dále poskytovalo skladování a expediční služby pro diesel a benzín, pro Unipetrol RPA a Správu státních hmotných rezerv České republiky (SSHR).

Spolana je jediným výrobcem PVC a kaprolaktamu v České republice. Provozuje dvě výrobní jednotky – výrobní jednotku PVC a výrobní jednotku Kaprolaktam. Hlavními produkty výrobní jednotky PVC jsou polyvinylchlorid a hydroxid sodný. Jednotka Kaprolaktam vyrábí kaprolaktam, síran amonný a kyselinu sírovou. Výroba PVC a hydroxidu sodného byla v roce 2016 ovlivněna nedostatkem etylenu v důsledku havárie na etylenové jednotce v Litvínově v srpnu 2015. Vzhledem k situaci na trhu a složité přepravě byly náhradní dodávky etylenu realizovány pouze omezeně. Od října 2016 byly v plném rozsahu obnoveny dodávky etylenu z Litvínova a následně se obnovila výroba PVC a hydroxidu sodného.

Postavení na trhu a prodej

Rafinérský business

Vývoj na trhu

Na základě posledních dostupných dat rostla na českém trhu s pohonnými hmotami spotřeba zejména dvou hlavních kategorií produktů: automobilového benzínu a motorové nafty. Společnost však pozorovala mnohem vyšší tempo spotřeby u motorové nafty než u automobilového benzínu, což odráží všeobecný trend v EU.

Postavení na trhu

I přes souběžné omezení výrobních kapacit rafinerií v Kralupech i Litvínově se společnost snažila si udržet svůj dřívější podíl na trhu. Z toho důvodu rozšířila své obchodní aktivity a nahradila tak paliva z vlastní výroby jejich dovozem, zejména od ostatních společností za skupiny ORLEN. Díky výše uvedené spolupráci si společnost udržela svůj tržní podíl nezměněný a zároveň zajistila řádné dodávky paliv pro český trh.

Prodejní objemy rafinérských produktů včetně maloobchodního segmentu (sít' čerpacích stanic Benzina)

tis. tun	2015	2016
Celkové prodejní objemy rafinérských produktů, včetně maloobchodu	5 800	6 280
Diesel, včetně maloobchodního segmentu	3 093	3 494
Benzín, včetně maloobchodního segmentu	1 483	1 476
Letecké palivo (JET)	179	121
LPG	195	196
Topné oleje	200	133
Primární benzín	92	220
Asfalty	354	329
Maziva	35	33
Další rafinérské produkty	169	278

Prodeje pohonných hmot

Prodej pohonných hmot na domácím i zahraničním trhu byl ovlivněn omezenou výrobou rafinerií, a proto byl veškerý rozvoj obchodu pozastaven až do obnovení výroby a stabilizace dodávek ve čtvrtém čtvrtletí 2016. Navzdory omezením výroby společnost úspěšně zahájila obchodní aktivity své maďarské společnosti založené již v roce 2015. Další rozvoj obchodu se plánuje na rok 2017 na základě přepracované velkoobchodní strategie.

Prodej ostatních rafinérských produktů

Prodeje ostatních rafinérských produktů byly uzpůsobeny modifikovanému výrobnímu režimu rafinerií během období oprav, jenž významně změnil portfolio nabízených produktů. Celkové prodejní objemy ostatních rafinérských produktů vzrostly v porovnání s rokem 2015 a to také vlivem prodeje vstupních surovin pro petrochemickou výrobu, které vzhledem k daným okolnostem společnost nebyla schopna zpracovávat na etylenové jednotce.

Postavení na trhu a prodeje společnosti Paramo

Paramo je lídrem na českém trhu, co se týče prodeje olejů a asfaltových produktů, s tržním podílem přesahujícím 35 %. Více než 60 % produkce Parama se vyváží, zejména základové a procesní oleje.

Paramo vyrábí široký sortiment olejů pro automobilový průmysl a speciální průmyslové použití a rozšiřuje vlastní produkci o nové nejmodernější generace olejů na základě výsledků interního výzkumu, který zaměstnává špičkové laboratoře i odborníky.

Paramo pokračovalo v dodávkách procesních olejů do skupiny Continental, která prodloužila spolupráci i na rok 2017, stejně jako další společnosti z oblasti gumárenského průmyslu. Pokračovala spolupráce s výrobcí aditiv a také s novými zahraničními zákazníky při obchodování širokého sortimentu základových olejů skupin I, II a III.

Hotové oleje a maziva byly vyváženy do 26 zemí. Hlavním exportním trhem je Slovensko, kde Paramo zastupuje společnost Unipetrol Slovakia. Paramo si vybudovalo silnou pozici také v Německu, Maďarsku a státech bývalé Jugoslávie. Rovněž se mu podařilo rozvinout a zvýšit prodeje na trzích ve východní Evropě.

Petrochemický business

Celkové prodeje petrochemických produktů významně ovlivnila pokračující odstávka etylenové jednotky v důsledku nehody na zařízení z poloviny srpna roku 2015. Polymerové jednotky vyráběly pouze omezeně a jednotka PE2 byla odstavena úplně. Plná výroba etylenové jednotky a polymerových jednotek byla obnovena v říjnu. Celkové prodejní objemy dosáhly úrovně 1 069 tisíc tun, což je proti roku 2015 o 26 % méně.

Prodejní objemy petrochemických produktů

tis. tun	2015	2016
Celkové prodejní objemy petrochemických produktů	1 445	1 069
Etylen	107	45
Benzen	145	36
Propylen	36	6
Čpavek	230	188
C4 frakce	51	16
Butadien	49	44
Polyetylen	255	104
Polypropylen	227	141
Další petrochemické produkty	345	489

Olefiny a chemikálie

Hlavním předmětem podnikání Jednotky Monomery a chemikálie je prodej produktů etylenové jednotky a čpavku. Mezi nejvýznamnější produkty etylenové jednotky patří etylen, propylen, C4 frakce a benzen. Prodej produktů zásadně ovlivnilo odstavení etylenové jednotky, které následovalo po mimořádné události v srpnu 2015. Následně vydané oznámení o události vyšší moci, které se vztahovalo na dodávky veškerých produktů etylenové jednotky, zůstalo v platnosti až do listopadu 2016. Tato situace znamenala úplné zastavení prodeje produktů etylenové jednotky až do čtvrtého čtvrtletí 2016. Obnovené dodávky produktů směřovaly téměř výhradně k tradičním dlouhodobým strategickým odběratelům nebo byly dále zpracovány ve výrobnách Unipetrolu RPA.

Výrobu čpavku mimořádná událost neovlivnila, prodeje se pohybovaly na obdobné úrovni jako v předchozích letech. Díky existenci dlouhodobé smlouvy uzavřené s největším tuzemským výrobcem hnojiv se neměnilo ani teritoriální rozdělení prodeje. Převážná většina čpavku vyrobeného v Unipetrolu RPA skončila, stejně jako v předchozích letech, na tuzemském trhu.

V popředí zájmu zůstal také prodej vysoce vodivých sazí Chezacarb AC, které se používají především k úpravě elektromagnetických vlastností, elektrické a tepelné vodivosti plastů, nátěrových hmot a pryží, k pigmentaci barev a laků a k barvení plastů a pryží. Své uplatnění nacházejí v environmentální oblasti jako sorbenty. V porovnání s předchozími roky se objem prodaných sazí zvýšil a přesáhl hranici 2 000 tun. Důvodem byla velká poptávka, především z Asie. Vedle stabilního trhu v Číně a Koreji rostly především prodeje do Japonska. Více sazí směřovalo také na trhy v USA.

Polyolefiny

Společnost Unipetrol RPA je exkluzivním producentem polyolefinů v České republice a významným dodavatelem na středoevropském a západoevropském trhu. Výrobní kapacita polyolefinů společnosti zaujímá na evropském trhu 4 %, přičemž výrobní kapacita vysokohustotního polyetyleny představuje 5% podíl a výrobní kapacita polypropylenu 3% podíl na celkových evropských kapacitách.

Unipetrol je tradičně předním hráčem na domácím trhu v oblasti polyolefinů. Třicet procent vysokohustotního polyetyleny nachází uplatnění v tuzemsku. Vzhledem k významně převyšující výrobě oproti tuzemské poptávce po tomto typu polyetyleny je zbývající část vyvezena do zahraničí. Podobná situace je i u polypropylenu, kdy podíl vývozu mimo domácí trh představuje 50 % celkové produkce polypropylenu.

Pro Unipetrol jsou klíčovými trhy na poli polyolefinů Česká republika a západní Evropa. Z evropských trhů je to region D-A-CH, ve kterém Unipetrol při prodeji využívá služeb dceřiné společnosti Unipetrol Deutschland. V minulém roce byl podíl na trhu s polyolefiny ovlivněn nehodou na etylenové jednotce z poloviny srpna 2015, přičemž nehoda měla významný dopad na produkci HDPE i PP a také na portfolio produktů, a to až do poloviny roku 2016. Kvůli omezené dostupnosti etyleny a propylenu musela společnost přerušit výrobu na jedné polyetylenové jednotce (PE2) a významně omezit výrobní portfolio polypropylenu. Z tohoto důvodu nebyly k dispozici typy polyetyleny pro výrobu vstříkovaných produktů a sortiment blokových a tzv. random kopolymerů polypropylenu. Kvůli těmto omezením společnost přišla o část podílu na domácím trhu a částečně též o tržní podíly na ostatních evropských trzích.

V průběhu roku byla celková situace na evropském trhu stále příznivě nakloněná evropským výrobcům, a to i přes postupně klesající petrochemické marže, které však i nadále zůstaly na vysoké úrovni. Zdravá hospodářská situace v Evropě dala vzniknout masivní poptávce z většiny segmentů.

Vezmeme-li v úvahu dostupnost výrobních jednotek, byl z pohledu evropského trhu rok 2016 výrazně lepší. Ve srovnání s extrémním rokem 2015 byla strana nabídky podstatně stabilnější. Rovnováha na evropském trhu byla zachována i díky zvýšenému dovozu.

Celkové prodeje polyolefinů byly v roce 2016 ovlivněny opravou etylenové jednotky, která pokračovala až do srpna 2016. S postupným najížděním etylenové jednotky byl v říjnu obnoven provoz také na polypropylenové jednotce a na obou jednotkách polyetyleny. V důsledku toho byly objemy prodeje v prvních 10 měsících na výrazně nižší úrovni, a to z důvodu omezené dostupnosti vstupních surovin (HDPE na úrovni 30 % a PP na úrovni 50 % ve srovnání s běžným provozem předchozích let). Během listopadu a prosince dosáhla výroba standardní úrovně a podle toho se zvýšily i prodejní objemy. Celkový objem prodeje dosáhl v roce 2016 úrovně 245 kt (104 kt v případě HDPE a 141 kt v případě PP).

Postavení na trhu a prodeje společnosti Spolana

Polyvinylchlorid (ochranná známka Neralit) se vyrábí a prodává ve čtyřech modifikacích a používá se pro výrobky z měkkých a neměkkých plastových směsí. Konečné výrobky se používají např. pro obaly, ve stavebnictví, pro výrobu zákaznického zboží atd. Prodeje PVC byly ovlivněny výše zmíněným nedostatkem etyleny, a proto byla společnost schopna uspokojit poptávku jen částečně. Návrat na trh po obnovení dodávek etyleny byl zpomalen sezónním efektem, při kterém poptávka ze sektoru stavebnictví se začátkem zimy klesá.

Hydroxid sodný se vyrábí jako vedlejší produkt s polyvinylchloridem, a jeho prodeje byly tudíž postiženy nedostatkem etyleny stejnou měrou. Aby Spolana pokryla potřeby hlavních odběratelů, určité množství hydroxidu sodného dovážela. Hydroxid sodný se používá v řadě výrobních procesů – např. při výrobě papíru a celulózy, umělých vláken a v potravinářském průmyslu. Vzhledem ke značným nákladům na dopravu se tento produkt prodává pouze v České republice a v sousedních zemích.

Kaprolaktam je základní surovinou pro výrobu umělého vlákna polyamide 6 (PA6), který se používá v textilním nebo plastikářském průmyslu. Trh s kaprolaktamem ovlivnila v roce 2015 klesající poptávka v Číně, což postihlo také evropský trh. V průběhu roku 2016 se situace postupně stabilizovala, a to díky zvýšení poptávky z Asie, což mělo pozitivní dopad i na Evropu. Postupný růst se očekává i v roce 2017.

Síran amonný (ochranná známka Spolsan) je průmyslové hnojivo, které vzniká jako vedlejší produkt při výrobě kaprolaktamu a využívá se samostatně nebo ve směsích hnojiv. Jeho prodej je sezónní, ale v dlouhodobém horizontu je relativně stabilní. Prodané objemy byly v roce 2016 ovlivněny poklesem trhu s hnojivy v Evropě, a to zejména v první polovině roku.

Očekávaný vývoj v roce 2017

Rafinérský business

Přetrvávající přebytek nabídky ropy nad její poptávkou a oživující těžba ropy z břidlic v USA budou udržovat cenu této komodity na relativně nízkých úrovních i v roce 2017. Cena ropy by v roce 2017 neměla růst výrazně nad současnou úroveň kolem 55 dolarů za barel. K vyrovnání nabídky a poptávky by podle odhadů mělo dojít v posledním čtvrtletí roku 2017 a rok 2018 by měl být prvním rokem s mírně deficitní bilancí. Celosvětově vysoký stav zásob ropy a ropných destilátů by však měl mírnit potenciál růstu cen ropy i v roce 2018. Relativně nízká cenová hladina ropy spolu s růstem spotřeby bude podporovat rafinérské marže i v roce 2017.

Skupina Unipetrol se zaměří na zvyšování efektivity a provozní dokonalosti napříč všemi segmenty. Cílem, který stojí před celou Skupinou, je zabezpečit dlouhodobý růst prospěšný pro všechny zainteresované strany. Hlavními úkoly pro rok 2017 jsou zajištění hladkého průběhu výstavby nové polyetylenové jednotky (PE3) a plynulého přejímání čerpacích stanic v České republice na základě dohody uzavřené se společností OMV. Skupina bude i nadále investovat do synergií mezi rafinérským a petrochemickým businessem, jež budou představovat klíčovou konkurenční výhodu.

Strategie budoucího vývoje dceřině společnosti Paramo bude založena na následujících pilířích - výroba a prodej mazacích olejů podporované rozsáhlými marketingovými aktivitami, výroba a prodej asfaltu a asfaltových výrobků, neustálé zvyšování energetické efektivity a výkonnosti výroby a další rozvoj produktů. Paramo získává konkurenční výhodu prostřednictvím nabídky služeb, které doplňují prodej výrobků – mísení pro třetí osoby, provoz terminálů pro pohonné hmoty, výměny a filtrační služby spojené s prodejem olejů konečným průmyslovým odběratelům a řízení stavu kapalin.

Petrochemický business

Olefiny a chemikálie

Stejně jako v předchozích letech, i pro další vývoj bude klíčová hladina cen ropy a primárního benzínu. Všeobecně se očekává, že ceny ropy Brent by se neměly vrátit pod 50 USD za barel, zároveň se však v průběhu roku 2017 neočekává jejich růst nad 60 USD za barel. S vyšší těžbou ropy se počítá u zemí mimo OPEC, viditelné by to mělo být především v USA, kde vyšší ceny ropy povedou k posílení investic do její těžby z břidlicových ložisek. Nízké ceny ropy totiž významně omezily investice do její těžby a nyní bude zapotřebí znovu investovat, aby se zajistila dlouhodobá stabilita sektoru. Na vyšší poptávky bude mít také vliv přetrvávající snaha Číny nahrazovat produkci z uhlí zpracováním levné ropy, kterou dováží především z Afriky a ze Středního východu. Relativně nízké ceny surovin by měly pomoci udržet konkurenceschopnost některých evropských derivátů na exportních trzích. Petrochemické marže by měly kvůli očekávanému růstu většiny petrochemických produktů zůstat relativně vysoké, neměly by však dosahovat hodnot z let 2015 a 2016.

Začátek roku by měl být ve znamení vysokého vyčerpání evropských etylenových jednotek, jejichž provozovatelé se budou připravovat na řadu plánovaných odstávek, které by měly začít v březnu. Úroveň poptávky by měla být relativně dobrá, nic na tom nezmění ani spekulativní nákupy monomerů, které se objevily v průběhu čtvrtého čtvrtletí 2016. Z cenového hlediska by měl evropský trh zůstat zpočátku neatraktivní pro exporty, které by měly směřovat do Asie, především do Číny. Menší dostupnost etylenu společně s očekávaným růstem cen surovin by tak měla podpořit ceny minimálně v první polovině roku 2017. Druhá polovina bude pravděpodobně ovlivněna dostupností etylenu z nových kapacit, které by měly být uvedeny do provozu v USA. K větší dostupnosti etylenu by mělo přispět také krakování lehčích surovin na některých evropských jednotkách. Evropský trh s propylenem by měl být v průběhu roku 2017 relativně vyrovnaný. Je možné, že dokonce nastane převis poptávky. Opačná situace by měla nastat v USA a Asii, kde se kvůli uvedení nových kapacit do provozu očekává spíše převis nabídky. Dodávky z těchto teritorií by mohly v budoucnu pomoci vyrovnat deficitní trh v Evropě.

Očekávaný růst cen v Asii a USA souběžně s napjatým evropským trhem povede k růstu cen také na evropském kontinentu. Ten by měl být mnohem významnější než růst cen surovin a měl by mít negativní vliv na výrobu v navazujících sektorech, které pravděpodobně nebudou schopné promítnout cenový růst u benzenu do cen derivátů. Vysoké ceny benzenu však budou dlouhodoběji neudržitelné a očekává se, že k jejich významnému poklesu dojde nejpozději na začátku druhého čtvrtletí. Následný cenový vývoj by již neměl vykazovat příliš vysokou volatilitu. Obecně bude situace na evropském trhu záviset především na schopnosti absorbovat importy. Vzhledem k tomu, že většina potřeb evropských zpracovatelů by měla být pokryta dlouhodobými kontrakty a část dopředu nakontraktovanými importy, očekává se nižší aktivita na spotovém trhu. Do Evropy by mohl nově směřovat také produkt z nových kapacit v Indii a na Středním východě. To by mohlo zlepšit dostupnost benzenu na evropském trhu, který se v minulých letech musel často potýkat s nedostatkem tohoto produktu.

Růst cen čpavku, který před koncem roku 2016 nastartovalo až významné omezení výrobních kapacit klíčových hráčů, by měl pokračovat také v roce 2017. Úroveň poptávky by měla být vyšší, neměla by se opakovat situace z roku 2016. Návrat na cenovou hladinu z předchozích let však bude spíše pozvolný. Trh se bude muset vypořádat s nárůstem nových kapacit, který by měl být vyšší než očekávaný růst úrovně poptávky. Významnou podporu tak nepřinese ani očekávané snížení čpavkových kapacit v Číně. V lepší kondici by měl být trh s hnojivem, kromě zlepšené politické a ekonomické situace v některých rozvojových zemích se očekává také příznivější počasí.

Polyolefiny

Z pohledu výrobců polyolefinů by měla být minimálně první polovina roku 2017 stabilní, plánované odstávky výrobních jednotek by měly udržet trhy PE i PP v relativní rovnováze a zamezit poklesu cen. Nižší úroveň evropských cen a slabé euro vůči americkému dolaru by měly činit evropský trh méně atraktivní pro exportéry, kteří se budou snažit umístit produkt do teritorií s vyššími cenami. Klíčové pro trh s PE bude navýšení výrobních kapacit v USA a Číně v průběhu roku 2017. S významným nárůstem kapacit se počítá také na Středním východě a v Indii. Vzhledem k očekávanému slabšímu růstu poptávky by se tak měl trh HDPE začít potýkat s přebytkem produktu. To povede k nižšímu vytížení výrobních jednotek a k tlaku na pokles cen. Problémem by mohl být především přebytek produktu z USA, který bude muset být exportován. Nejvýznamnějším odbytištěm pro produkt z USA by měla zůstat Asie, především Čína, avšak vliv na situaci bude mít případné zavedení cel jako reakce na kroky USA vůči obchodování s Čínou. PE z USA by pak ve větší míře směřoval do Evropy a ostatních částí Asie. V obdobné pozici by měl být také trh s PP. Ačkoliv na evropském trhu s propylenem by se mohlo objevit určité napětí, světová nabídka PP bude spíše v převisu, rozhodně však v menší míře než u PE. Zpracovatelé by se tak neměli znovu dostat do obdobné situace jako v roce 2015, kdy kvůli velmi omezené nabídce stáli před rozhodnutím koupit produkt za jakoukoliv cenu, nebo odstavit výrobu.

Spolana

Strategie budoucího vývoje Spolany bude založena na pokračování provozu stávajících výrobních linek s postupnou modernizací a úpravami podle regulačních požadavků. Plně obnoveny budou výroba a prodeje polyvinylchloridu. Výstavba nové výrobní linky umožňující zavedení nového produktu SPOLSAN G bude dokončena v roce 2017. Výroba chlóru pomocí rtuťové elektrolýzy bude podle platných předpisů ukončena v roce 2017. Produkce polyvinilchloridu z meziprojektu EDC prozatím nahradí stávající výrobu. V roce 2017 budou pokračovat analýzy dalších potenciálních možností. Na začátku roku 2017 začala příprava výstavby nového zdroje výroby elektřiny. Společnost plánuje dále pokračovat ve spolupráci s okolními obcemi při výstavbě protipovodňových zábran. Proběhne analýza jak naložit s nevyužívaným majetkem. Společnost přijímá opatření ke stabilizaci v oblasti zaměstnanosti a náborového procesu. Budou posíleny školící programy, sdílení odborných znalostí a prosazování nejlepších postupů. Spolana bude také pokračovat v integraci se zbytkem skupiny Unipetrol po její akvizici v roce 2016.

Maloobchodní segment

Finanční výsledek maloobchodního segmentu

mil. Kč	2015	2016
EBITDA LIFO	829	957
EBITDA	829	957
EBIT LIFO	501	639
EBIT	501	639

Poznámka: Finanční výsledky maloobchodního segmentu zahrnují odštěpný závod UNIPETROL RPA, s.r.o. – BENZINA, odštěpný závod (sítě čerpacích stanic) a společnost PETROTRANS, s.r.o. (silniční přepravce pohonných hmot).

Významné události v roce 2016

- Do konce roku převzato 20 čerpacích stanic od společnosti OMV
- Otevřeno pět zcela nových čerpacích stanic pod značkou BENZINA
- Implementace nového konceptu kávy v celé síti Benzina a instalace nových kávovarů na více než 200 stanicích
- Na 30 čerpacích stanicích byla rozšířena nabídka paliv VERVA, na 11 čerpacích stanicích byl ve spolupráci s partnery zaveden produkt CNG
- Benzina YouTube kanál dosáhl více než 6,5 milionu zhlédnutí
- Výrazný vzestup značek Benziny v povědomí a spokojenosti
- Zavedení nové předplacené slevové karty Tank Karta EASY

Externí prostředí

Po celý rok 2016 působily na spotřebu pohonných hmot v České republice faktory jak makroekonomického, tak i technického charakteru. Mezi makroekonomické faktory patřily růst HDP, nízká míra nezaměstnanosti, výkony celé řady odvětví náročných na spotřebu nafty a také vyšší ochota domácností utráčet, projevující se i ve vyšší poptávce po automobilových benzínech. Mezi faktory technického charakteru patřily obměna vozového parku z benzínových verzí směrem k diesellovým motorům s nižší spotřebou a rovněž fakt, že nové automobily uváděné na trh v benzínovém provedení vykazují nižší spotřebu.

Kategorie daňových úniků a dopadů v celém portfoliu negativních vlivů do příjmových kapitol státního rozpočtu, ekonomiky firem a konkurenčního prostředí přijetím řady opatření ke zlepšení této situace na trhu v ČR se výrazně snížila. Tato opatření byla schválena v nové legislativě a účinně působila i po celý rok 2016. Nová legislativa a další kontrolní systémy tak výrazně přispěly ke zlepšení soutěžního prostředí v podnikání s pohonnými hmotami.

V roce 2016 došlo k utlumení zájmu o alternativní kapalná paliva s vysokým přídávkem biosložky (E 85, B 30, B 100) z důvodu snížení jejich daňového zvýhodnění.

Výrazný nástup byl zaznamenán i u plyné alternativy CNG. Vedle zvýšeného počtu automobilů se zvýšil i počet čerpacích stanic s nabídkou CNG. Tato alternativa je daňově podporována.

Uvedený přehled faktorů byl rozhodující pro vývoj poptávky po pohonných hmotách na domácím trhu v roce 2016, jenž byl ve srovnání s rokem 2015 charakterizován nárůstem spotřeby automobilových benzinů o 2 % a nárůstem spotřeby motorové nafty o 5 %. Zatím vyšší nárůsty spotřeby fosilních paliv determinují všechny ostatní daňově zvýhodněné alternativy.

K 31. prosinci 2016 bylo v České republice 6 992 čerpacích stanic, z toho 2 428 neveřejných, 658 s vymezeným přístupem a 3 906 veřejných.

Postavení na trhu a prodej

Postavení na trhu

Unipetrol RPA, s.r.o. – BENZINA, odštěpný závod, provozoval v roce 2016 největší síť čerpacích stanic v České republice. K 31. prosinci 2016 čítala 363 čerpacích stanic s širokou nabídkou aditivovaných pohonných hmot, vybraný segment čerpacích stanic nabízí kolekci prémiových paliv VERVA a dále široký sortiment dalšího zboží, občerstvení a služeb. Tato síť byla především v letech 2006–2010 postupně zrekonstruována a zmodernizována a v současné době se profiluje do třech segmentů – prémiového, jehož reprezentantem na tuzemském trhu jsou čerpací stanice BENZINA Plus, standardního portfolia čerpacích stanic BENZINA a bezobslužného segmentu stanic pod značkou Expres 24.

Tržní podíl Benziny v roce 2016 oproti roku 2015 vzrostl z 16 % na 17,6 % (odhad společnosti dle dat Českého statistického úřadu k říjnu 2016).

Prodej pohonných hmot

Klíčovou aktivitou Benziny je prodej pohonných hmot a ostatního zboží a služeb na čerpacích stanicích. Struktura prodeje potvrdila dlouhodobý trend vyššího podílu dieselových paliv, který pokračoval i v roce 2016.

Struktura prodeje pohonných hmot na čerpacích stanicích (%)

	2015	2016
Automobilové benzíny	35	36
Diesel	65	64

Celkový prodej motorové nafty v rámci sítě Benzina vykázal za rok 2016 v porovnání s rokem 2015 nárůst o 14,1 %. V sortimentu prodávaných druhů naft se na tomto růstu podílely jak standardní aditivovaná nafta TOP Q (+12,8 %), tak prémiová nafta VERVA (+27,5 %).

Celkový prodej automobilových benzínů zaznamenal oproti roku 2015 nárůst o 14,5 %. Nosným druhem zůstává automobilový benzín Natural 95, který tvořil 92 % z celkové skladby prodávaných automobilových benzínů a vykázal meziroční nárůst o 12 %. Prodej vysokooktanového prémiového benzínu VERVA 100 se meziročně zvýšil o 54 %. Od jeho zavedení v roce 2006 jeho podíl rostl. V roce 2016 dosáhl na celkovém prodeji automobilových benzínů podílu 7,7 %.

V rámci celostátního monitoringu kvality prodávaných paliv u veřejných sítí prováděného Českou obchodní inspekcí a zveřejňování těchto výsledků ze strany ČOI měla síť čerpacích stanic Benzina pouze jednu drobnou neshodu u motorové nafty. Všechna kontrolovaná prémiová paliva byla v pořádku. V rámci interního programu „Pečeť kvality“ nezávislá akreditovaná laboratoř v síti Benzina zkontrolovala 1 821 vzorků a 99,5 % bylo bez závad.

Kombinace dosažených nárůstů prodejů pohonných hmot na čerpacích stanicích v roce 2016, včetně zvýšení podílu prémiových paliv s vyšší přidanou hodnotou, ve vazbě na pokles cenové hladiny všech prodávaných druhů paliv, obchodní politiku, marketingovou podporu a úsporu provozních nákladů výrazně přispěla k velmi dobrému finančnímu výsledku maloobchodního segmentu. Pozitivní vliv na dosažené výsledky mělo i zlepšení soutěžního tržního prostředí a příznivé působení makroekonomických faktorů na poptávku jak po automobilových benzínech, tak i motorové naftě. Velká konkurence na maloobchodním trhu byla i v roce 2016 ovlivněna vysokým počtem čerpacích stanic v ČR.

Prodej v rámci nepalivového segmentu

Celkové tržby z prodejů v rámci nepalivového segmentu v roce 2016 oproti roku 2015 výrazně stouply o 13,5 %. Vyšší dynamika byla zaznamenána v rámci sub-segmentu gastronomie, jehož tržby meziročně vzrostly o 28,2 %. K tomuto pozitivnímu vývoji přispělo především rozšíření konceptu rychlého občerstvení v provozovnách Stop Cafe, kde si zákazníci mohou dopřát kvalitní kávu, párek v rohlíku, čerstvé sendviče a teplá jídla.

Očekávaný vývoj v roce 2017

V současných ekonomických podmínkách eurozóny a ekonomických reforem v České republice, zejména pak přijímání prorůstových opatření českou vládou, lze očekávat další růst české ekonomiky. Ten bude mít pozitivní dopad na růst poptávky po pohonných hmotách na domácím trhu, a to především prostřednictvím zvýšených výkonů odvětví náročných na spotřebu motorové nafty. Své trvalé místo na trhu bude dále upevňovat daňově zvýhodněné CNG. Nová daňová legislativa pro vysoce koncentrovaná biopaliva výrazně sníží poptávku, která se přesune ve prospěch standardních fosilních paliv. V silném konkurenčním prostředí trhu čerpacích stanic bude i v tomto roce vyvíjen vysoký tlak na ziskovou marži z paliv.

Očekává se schválení nové, přísnější legislativy pro spravedlivé a kontrolované podnikání v oblasti čerpacích stanic a prodeje paliv novelou zákona o pohonných hmotách a čerpacích stanicích včetně harmonizace evropské legislativy v infrastruktuře alternativních paliv, která bude v příštích letech dále působit na výraznější omezení nekalých praktik v tomto sektoru. Kategorie čerpacích stanic nevyhovující legislativním podmínkám by měly být z trhu postupně vytěsněny ve prospěch seriózních tržních hráčů. Podle vývoje ekologické legislativy a stanovení hladiny závaznosti snížení emisí CO₂ fosilních paliv v roce 2017 se bude odvíjet sortiment automobilových benzinů i motorové nafty z pohledu obsahu biosložky s nižší emisní stopou v letech 2017–2020. Dále lze očekávat další rozšiřování nabídky aditivovaných druhů fosilních paliv, alternativ jako CNG či rychlobíjecích stanic pro elektromobily na čerpacích stanicích. Zbývající volný prostor na trhu bude využit kategorií bezobslužných a nízkonákladových čerpacích stanic.

Prioritami značky Benzina v rámci přijaté Strategie 2013–2017 zůstává nárůst tržního podílu v prodeji paliv, zvýšení průměrné výtoče na čerpacích stanicích a také zvýšení prodejů nepalivového segmentu včetně rozšíření a sjednocení nabídky občerstvení. Benzina bude také usilovat o další posílení důvěry zákazníků.

Podle vývoje trhu, stavu modernizace vozového parku a nových technologií spalování paliv v automobilech bude na čerpacích stanicích pokračovat rozšiřování nabídky palivového sortimentu o prémiové druhy paliv, CNG a ekologickou provozní kapalinu Ad Blue.

Investice

Investice v segmentu downstream byly v roce 2016 ovlivněny mimořádnou událostí, k níž došlo v srpnu 2015 na etylenové jednotce, a s tím souvisejí investice do oprav této jednotky a výstavby jejích nových pecí. Další mimořádná událost se odehrála v květnu 2016 v kralupské rafinérii na jednotce FCC, která si také vyžádala značnou část investic. Největší investiční akcí realizovanou v roce 2016 byla výstavba nové polyetylenové jednotky PE3, která byla zahájena již v roce 2015, ale v roce 2016 se veškeré práce naplno rozběhly na jednotce samotné. V roce 2016 se také uskutečnila plánovaná odstávka v Chemparku v Litvínově.

Ostatní investice byly zaměřené zejména na zachování provozní spolehlivosti, bezpečnosti, plnění legislativních požadavků v oblasti životního prostředí a zvýšení efektivnosti provozu, zejména energetické účinnosti. Další významné investiční projekty se zaměřovaly na renovaci elektrárny T700, ochranu životního prostředí, splnění nových legislativních požadavků v daňové oblasti. V roce 2016 byl dokončen projekt zvyšování kapacity u polypropylenové jednotky.

V rámci maloobchodního segmentu se na investicích významně podílel nákup a rebranding čerpacích stanic, které Skupina odkoupila od společnosti OMV. Dokončena byla výstavba nové čerpací stanice v Osicích a Opavě a nové bezobslužné stanice v Poděbradech. V průběhu roku 2016 maloobchodní segment rovněž investoval do rozšíření konceptu provozoven občerstvení Stop Cafe a nákupu nových kávovarů.

Investice v segmentu korporátní funkce směřovaly zejména do projektů dceřiné společnosti Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum a IT projektů. Hlavní investice dceřiné společnosti Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum směřovaly do dokončení UniCRE (Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum) a do nákupu vybavení v rámci dotačního programu NPU (Národní program udržitelnosti). Základním cílem je zintenzivnění a zefektivnění výzkumu a vývoje v oblasti průmyslové chemie a ekologických technologií.

Přehled kapitálových investic (CAPEX) skupiny Unipetrol podle investičních kategorií a obchodních segmentů v roce 2016 a plán pro rok 2017 (mil. Kč)

Investiční kategorie/ Obchodní segment		Downstream	Maloobchod	Korporátní funkce	Celkem
2016	Rozvoj	6 875	382	24	7 281
	Údržba/rekonstrukce	3 179	83	42	3 304
	Životní prostředí	175	3	0	178
	Bezpečnost práce	18	4	3	25
	Celkem	10 247	472	69	10 788
2017	Rozvoj	4 940	568	178	5 686
	Údržba/rekonstrukce	2 562	108	96	2 766
	Životní prostředí	336	2	0	338
	Bezpečnost práce	469	2	40	511
	Celkem	8 307	680	314	9 301

Výzkum a vývoj

Výzkum a vývoj Unipetrolu je zaměřen na tři základní oblasti – plasty, petrochemie a rafinerie. Výzkum v oblasti plastů zajišťoval v roce 2016 odštěpný závod Polymer Institute Brno (PIB), petrochemický a rafinérský výzkum zajišťovala společnost Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. (UniCRE). Kromě uvedených institucí Unipetrol v roce 2016 velmi úzce spolupracoval také s vysokými školami, zejména pak s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze (VŠCHT) a Českým vysokým učením technickým v Praze (ČVUT). Výsledky výzkumu a vývoje jsou uplatňovány v rámci technické podpory výroby, tvorby jednotlivých strategií anebo přímo pro zavedení nových výrobků do výrobního portfolia.

Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. se od 1. ledna 2016 přejmenoval na Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. (UniCRE).

V roce 2016 UniCRE implementoval programy NPU (Národní program udržitelnosti) a CATPRO (Velké infrastruktury).

Navázal či prohloubil spolupráci s akademickými pracovišti a s vysokými školami jak v ČR, tak v zahraničí. Výrazně se podílel na vzdělávání ve spolupráci s Univerzitním centrem VŠCHT Praha – Unipetrol v Litvínově poskytováním zázemí 11 studentům v rámci programu „Pomocné vědecké síly“ a připravil témata pro bakalářské a magisterské práce. Pracoval se studenty středních škol, zajistil laboratorní cvičení studentů Univerzitního centra.

UniCRE podal přihlášky projektů do grantů v programech TRIO, OP PIK (Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost), OP VVV (Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání), Horizont 2020 a rozvojového fondu Coal and Steel.

V rámci své činnosti se podílel na podpoře VaVal (Výzkum a Vývoj a Inovace) ve spolupráci s vládou, MPO, MŠMT a Ústeckým krajem (strategie restrukturalizace a typová opatření VVI).

UniCRE je tak vnímán jako jeden z lídrů aplikovaného chemického výzkumu v ČR.

Rafinérský business

Výzkumné a vývojové práce v oblasti rafinérských technologií a produktů sledovaly dva hlavní směry – produkci motorových paliv a zpracování zbytkových frakcí.

Legislativní tlak na snižování emisí skleníkových plynů a zvyšování podílu obnovitelných surovin s sebou přináší nutnost výzkumu a vývoje uplatnění různých druhů obnovitelných zdrojů také v rafinérských technologiích. V roce 2016 byl za výzkumné, technologické a analytické podpory UniCRE úspěšně připraven a realizován provozní test hydrogenačního zpracování rostlinného oleje. Dále pokračoval průzkum potenciálních zdrojů využitelných obnovitelných surovin s cílem jejich implementace do výroby motorových paliv. Nedílnou součástí byl také vývoj a testování v oblasti odsiřování komponent paliv, jejich blendingu a aditivace.

Konverze zbytkových frakcí je důležitým aspektem ekonomiky každé rafinerie, proto byla pozornost věnována jejímu dalšímu zvýšení s cílem vyšší produkce světlých produktů. Projekty se také věnovaly výrobě silničních asfaltů, které jsou základní surovinou pro stavbu silniční sítě. Byly zkoumány možnosti zvýšení trvanlivosti asfaltových pojiv a vylepšení jejich dalších vlastností, a to za pomoci moderních reologických a analytických metod. Předpokládané snižování limitů pro obsah síry v topných olejích omezí jejich uplatnění a přinese další tlak na alternativní využití zbytkových frakcí, proto byly zkoumány možnosti omezení a zkvalitnění jejich produkce.

V oblasti projektů s veřejnou podporou pokračoval ve spolupráci s ČVUT Praha projekt, jehož hlavním cílem je recyklace odpadního materiálu z rekonstrukcí vozovek. Byly nalezeny cesty, jak využít tento materiál při výstavbě silniční sítě.

Odborníci a specialisté UniCRE v rafinérské oblasti se také podíleli na výukovém programu VŠCHT Praha, a to jak při laboratorních pracích, tak při vedení bakalářských a diplomových prací.

Petrochemický business

Olefiny a chemikálie

Dlouhodobé plány v oblasti petrochemie si kladou za cíl zkvalitnit portfolio produktů a zvýšit efektivitu výroby.

V roce 2016 se zkoumaly možnosti zhodnocení lehkých uhlovodíků pocházejících z pyrolýzy a jejich využití pro výrobu nadouvadeců. Dále se zkoumaly možnosti zhodnocení zbývajících nenasycených C5 uhlovodíků pomocí hydrogenačních postupů.

Byly rozpracovány možnosti výroby čistých uhlovodíků z naftalenového koncentrátu.

Výzkumné projekty byly rovněž orientovány na teoretické problémy pyrolýzy a hledání dalších možných cest využití jejich vedlejších produktů, dále pak na využití surovin z obnovitelných zdrojů v petrochemickém průmyslu, jakož i na hledání možností zefektivnění řízení a zlepšování ekonomiky petrochemických výroby využitím moderních instrumentálních analytických metod.

Projekty řešené v rámci institucionálního financování UniCRE se zaměřily na problematiku selektivní dehydrogenace butanu a butenů na 1,3-butadien a využití kapalných produktů z pyrolýzy odpadních pneumatik. Jejich výsledky poskytují podklady pro založení výzkumných projektů.

Pokračovalo se rovněž v realizaci rozvojových projektů zaměřených na ekonomické a ekologické využití použitých katalyzátorů a nemalý díl prací byl proveden v oblasti energetických úspor.

Polyolefiny

V oblasti polyolefinů Unipetrol rozvíjí svoje výrobní procesy a produkty. V roce 2016 byly výzkumné práce prováděné odštěpným závodem Polymer Institute Brno (PIB) zaměřeny na zajištění kvalitního propylenu pro výrobu polypropylenu, na optimalizaci výroby a zavedení nových katalytických systémů vyhovujících požadavkům REACH.

Výzkum v oblasti polyetylenů se zaměřil na dva okruhy – přípravu laboratorních testovacích zařízení (polymeračních linek) pro novou INEOS slurry technologii, která se v současné době staví v areálu Záluží, a výběr vhodných katalytických systémů pro PE2 a PE3 jednotky tak, aby byly připraveny podklady pro inovaci polymerních typů vyráběných v současné době na PE2 jednotce. Další oblastí výzkumu bylo zahájení prací na vývoji vybraných typů matric, které jsou v současnosti vyráběny na PE1 jednotce a jejich ekvivalenty nejsou obsaženy v licenci INEOS. Vzhledem k požadavkům zákazníků na pokračování výroby těchto materiálů i po odstavení PE1 jednotky se tomuto vývoji věnuje značná pozornost.

Příprava na novou výrobní technologii zahrnuje rovněž nutnost vývoje nových testovacích metod, neboť charakteristiky bimodálních typů polymerů jsou podstatně odlišné od standardních unimodálních polymerů.

Byly připraveny podklady pro opětovné obnovení certifikace trubkového materiálu pro oblast Skandinávie a dle podkladů výzkumné skupiny PE z PIB byla připravena matrice, která úspěšně prošla testováním ve Švédsku a získala tak znovu certifikaci pro tento typ a v dané oblasti.

V oblasti aditivace matric byl připraven zkušební vzorek vývojové receptury k provozním testům – nasazením této receptury do provozu dojde k významné úspoře nákladů.

Výzkum v oblasti výroby polypropylenu byl v roce 2016 zacílen především na studium neftalátových katalyzátorů splňujících nařízení REACH a současně umožňujících zvýšení výroby polypropylenu. V období dlouhodobého odstavení etylenové jednotky v Litvínově a výroby FCC v Kralupích se prováděly rozbory propylenu z externích zdrojů a vhodné byly doporučeny ke zpracování na výrobu polypropylenu. Zpracovaly se technické podklady pro novou jednotku čištění propylenu z externích zdrojů. Rovněž se zkoumaly nové možnosti přípravy kopolymerů polypropylenu s vyššími užitnými vlastnostmi a inovace stávajících typů polymerů s cílem snížit provozní náklady.

Výzkumné práce se též zaměřily na oblast aditivačních receptur pro polymerní výrobky a výzkum v oblasti aditivace/stabilizace vyrobeného polymerního materiálu.

V rámci výzkumných projektů se řešila také problematika výroby polypropylenu a polyetylenů. Pracovalo se na projektech spojených s podporou výroby, kde oddělení technologie polyetylenů a technologie polypropylenu odštěpného závodu PIB společně s výrobním týmem polyolefiny Unipetrolu RPA pracovaly na zlepšení výrobního procesu a odstranění úzkých míst technologie.

Polymer Institute Brno mimo výzkumné práce zajišťoval pro Unipetrol RPA specializovaný technický servis prostřednictvím zákaznické podpory.

Ve společném projektu se v roce 2016 řešily možnosti použití vysoce elektrovedivých sazí Chezacarb jako plniva do polymerních materiálů produkovaných v Unipetrolu RPA. Výzkumné práce PIB se dále zaměřily na optimalizaci stabilizačních receptur kompozitů s Chezacarbem eliminující účinek kontaminace sazí přechodovými kovy a na kompozity Chezacarb s inženýrskými plasty. Vyvíjely se materiály Chezacarb/PP se sníženou hořlavostí pro aplikace vyhovující zkouškám hořlavosti UL-94 a v této souvislosti se zkoumaly i vícefázové kompaundy s nižším obsahem sazí Chezacarb při zachování elektrické vodivosti systému (výsledky byly prezentovány na konferenci pořádané AMI).

V rámci podpory prodeje Chezacarb a výzkumu nových materiálů s Chezacarbem se vyvíjely receptury elektrovodivých nebo antistatických kompaundů a masterbatchů podle konkrétních potřeb zákazníků. Dva z nich byly ve spolupráci s externím kompaundérem převedeny do výroby kompozitů (externí kompaundační firma IQAP).

Chezacarb

V minulém roce probíhala technická pomoc s aplikacemi elektrovodivých sazí Chezacarb v plastech. Řešily se stávající i nové možnosti využití Chezacarb v polyolefinických materiálech produkovaných Unipetroleem RPA a v inženýrských plastech.

Byly provedeny práce zabývající se použitím sazí Chezacarb v elektricky vodivých nátěrových hmotách. Připravily se vzorky těchto materiálů a vyvinuly se postupy výroby takovýchto nátěrových hmot.

Zaměstnanci

Skupina Unipetrol považuje lidské zdroje za jednu z nejpodstatnějších hnacích sil každé společnosti. Snaží se vytvořit pro své zaměstnance příjemné pracovní prostředí, aby dosahovali maximálních výsledků a tím podporovali pozitivní vývoj celé Skupiny.

Skupina Unipetrol patřila v roce 2016 se svými 4 566 zaměstnanci mezi jednu z největších společností v regionu.

Mezi primární úkoly roku 2016 patřily fúze společností a s tím spojené převody zaměstnanců dle § 338 zákoníku práce, jejichž cílem bylo zjednodušení organizační struktury a zefektivnění řízení společnosti. K lednu 2016 byli do společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. převedeni někteří zaměstnanci společnosti UNIPETROL, a.s., a první část zaměstnanců servisní společnosti UNIPETROL SERVICES, s.r.o. Zároveň vznikly nové odštěpné závody, které se staly součástí společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Jedná se o UNIPETROL RPA, s.r.o. – POLYMER INSTITUTE BRNO, odštěpný závod a UNIPETROL RPA, s.r.o. – BENZINA, odštěpný závod. V březnu 2016 došlo k převodu části zaměstnanců ze společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., a v měsíci srpnu byla dokončena fúze druhé části zaměstnanců společnosti UNIPETROL SERVICES, s.r.o., taktéž do společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Současně s nimi byla převedena i další část zaměstnanců společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Celkový počet zaměstnanců skupiny Unipetrol (osoby) k 31. prosinci 2016

Společnost	2016
Butadien Kralupy a.s. (51 %) ¹	10
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	519
PARAMO, a.s.	440
PETROTRANS, s.r.o.	128
UNIPETROL, a.s.	10
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	16
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	409
UNIPETROL RPA, s.r.o.	2 188
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	25
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	119
UNIPETROL RPA Hungary Kft.	9
SPOLANA a.s.	682
HC VERVA Litvínov, a.s.	11
CELKEM	4 566

¹ Počet zaměstnanců ve společnosti Butadien Kralupy a.s. (100 %) byl 19,5.

Vzdělávání zaměstnanců

Vzdělávání zaměstnanců skupiny Unipetrol bylo v roce 2016 ovlivněno zejména probíhající generační výměnou. Společnost Unipetrol RPA se nejvíce zaměřila na proces nástupnictví a s ním spojený individuální rozvoj stávajících zaměstnanců. Vzdělávání zaměstnanců v roce 2016 se zároveň zaměřilo na jejich vzdělání a rozvoj v rámci programu Operátor v zácviu a Absolvent.

Jako každý rok společnost organizovala pro své zaměstnance firemní vzdělávání. Zaměstnanci absolvovali zákonná školení, zúčastnili se profesních a odborných seminářů a jazykových kurzů. Část zaměstnanců absolvovala též vzdělávání financované z evropských fondů.

Struktura zaměstnanců

Struktura zaměstnanců v roce 2016 vypovídá o charakteru celé Skupiny. Ve struktuře vzdělanosti dominuje středoškolské vzdělání a odborné vzdělání, což odpovídá charakteru výrobní společnosti. Poměrně vysoké zastoupení má i vzdělání vysokoškolské, které je preferováno u manažerských a řídicích pozic. Společnost Unipetrol, jež patří mezi největší zaměstnavatele, nabízí svým zaměstnancům příjemné pracovní podmínky, které následně posilují jejich loajalitu ke společnosti.

Struktura zaměstnanců skupiny Unipetrol k 31. prosinci 2016

Struktura zaměstnanců podle vzdělání	
Základní	5 %
Odborné	29 %
Středoškolské	45 %
Vysokoškolské	21 %
Struktura zaměstnanců podle pohlaví	
Muži	74 %
Ženy	26 %
Struktura zaměstnanců podle počtu odpracovaných let	
< 5	33 %
5-10	13 %
11-20	17 %
21-30	23 %
> 30	14 %
Struktura zaměstnanců podle věku	
< 30	11 %
31-40	17 %
41-50	34 %
51-60	30 %
> 60	8 %

HR politika

Skupina Unipetrol v roce 2013 přijala současnou HR politiku, která určuje vývoj oblasti lidských zdrojů v letech 2013–2017.

Strategie Skupiny se zaměřuje zejména na vytvoření integrovaného podniku zabývajícího se výrobou a prodejem paliv a energie s diverzifikovanou strukturou majetku. Realizace těchto ambiciózních cílů vyžaduje silné vedení a vysoce kvalifikované zaměstnance, kteří budou schopni efektivně naplňovat strategické cíle a zajistí účinné řízení přicházejících změn.

Strategické směry HR politiky

Podniková kultura společnosti vychází z dále uvedených hodnot přijatých a uplatňovaných Unipetrolu, stejně jako v ostatních společnostech skupiny PKN ORLEN:

- Odpovědnost
- Rozvoj
- Lidé
- Energie
- Spolehlivost

Na základě nové podnikové kultury HR podporuje vedoucí pracovníky při řešení personálních záležitostí. V oblasti segmentového řízení personální oddělení podniká kroky vedoucí k maximálnímu synergickému efektu.

Úsek HR zavádí procesy a nástroje, které vyhovují potřebám obchodní činnosti, podporují realizaci Strategie (zejména v oblastech, jako jsou downstream a energetika) a také zohledňují sociální podmínky. Činnosti úseku HR se soustředí na:

- efektivní proces náboru a adaptace, který dovolí vybírat zaměstnance se žádanými kompetencemi,
- cílený profesní rozvoj zaměstnanců, který podporuje posilování kompetencí žádaných ve společnostech Skupiny,
- systémový přístup k akumulaci a výměně znalostí v rámci Skupiny,
- propagaci mobility, výměny zkušeností na mezikulturní úrovni,
- politiku odměňování, která umožňuje získávání zaměstnanců a ovlivňování jejich motivace a angažovanosti.

Úsek HR se stará o trvalý růst efektivity HR procesů ve Skupině a zavádění moderních a inovativních řešení, s přihlédnutím k optimalizaci nákladů na práci.

Finanční situace

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

Ke dni 31. prosince 2016 činila dlouhodobá aktiva skupiny Unipetrol 32 270 milionů Kč. V roce 2016 Skupina pořídila hmotný a nehmotný majetek ve výši 10 788 milionů Kč.

Ke dni 31. prosince 2016 byla rozpuštěna část opravné položky ve výši 1 919 milionů Kč, která byla v minulosti tvořena v souvislosti s dlouhodobým majetkem rafinérské penězotvorné jednotky ve společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Většina investic směřovala do segmentu downstream ve výši 10 247 mil. Kč a dále následovaly investice do maloobchodního segmentu ve výši 472 mil. Kč.

Oběžná aktiva dosáhla ke dni 31. prosince 2016 výše 36 382 milionů Kč a v porovnání s předchozím rokem byla přibližně o 4 458 milionů Kč vyšší zejména z důvodu nárůstu zásob a pohledávek. Oproti 31. prosinci 2015 došlo k nárůstu zásob, a to o 3 335 milionů Kč a pohledávek z obchodních vztahů o 2 183 milionů Kč vlivem obnovení provozu výrobních jednotek.

Vlastní kapitál vzrostl o 6 112 milionů Kč na úroveň 41 621 milionů Kč v roce 2016 zejména vlivem dosaženého čistého zisku za rok 2016 ve výši 7 975 milionů Kč částečně kompenzovaného schválenou dividendou ve výši 1 001 milionů Kč.

Krátkodobé závazky byly vyšší o 7 668 milionů k 31. prosinci 2016 v porovnání s 31. prosincem 2015 mimo jiné vlivem nárůstu závazků z obchodních vztahů o 2 870 milionů Kč, investičních závazků o 2 108 milionů Kč a daňových závazků o 2 539 milionů Kč.

Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

Tržby Skupiny za rok 2016 činily 87 813 milionů Kč a oproti roku 2015 byly o 19 % nižší, zejména kvůli nízké ceně ropy a nižšímu využití výrobních kapacit v důsledku neplánovaných odstávek etylenové jednotky a kralupské rafinerie.

Provozní zisk Skupiny za rok 2016 ve výši 9 897 milionů Kč na úrovni indikátoru EBIT byl vyvolán zejména několika jednorázovými vlivy. Hlavní byla částka ve výši 7,9 mld. Kč, kterou Skupina do konce roku zaúčtovala v souvislosti s plněním od pojišťoven za škodu na zařízení a přerušení výroby v souvislosti s nehodou na etylenové jednotce. Druhým mimořádným vlivem bylo rozpuštění části opravné položky vytvořené k aktivům segmentu downstream ve výši 1,9 mld. Kč, na základě výsledků analýz provedených ke konci roku 2016.

Čistý zisk Skupiny dosáhl ke konci roku výše 7 975 milionů Kč.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

V roce 2016 čistý peněžní tok z provozní činnosti Skupiny dosáhl 7 996 milionů Kč.

Zároveň v oblasti investiční došlo ke snížení peněžních prostředků ve výši 9 789 milionů Kč vlivem velmi vysokých investičních výdajů a v oblasti finanční ke snížení peněžních prostředků ve výši 1 165 milionů Kč vlivem výplaty dividendy akcionářům v částce téměř 1 miliardy Kč.

Na konci roku 2016 byla finanční situace Skupiny stále na velmi dobré úrovni. Čistá hotovost činila 2 757 milionů Kč a zadluženost jako poměr čistého dluhu a vlastního kapitálu byla (-) 6,6 %.

Tržby

Trendy v tržbách z prodeje vlastních výrobků a služeb

	2016	2015	2014	2013	2012
	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč	mil. Kč
Tržby	87 813	108 907	123 938	99 415	107 160

V roce 2016 činily tržby skupiny Unipetrol 87 813 milionů Kč, což je o 19 % méně než v roce 2015, zejména vlivem nízké ceny ropy a nižších prodejních objemů petrochemických produktů v důsledku neplánovaných odstávek etylenové jednotky a kralupské rafinerie.

Struktura tržeb podle jednotlivých obchodních segmentů

Obchodní segment	2016	2015	2014	2013	2012
	tržby v %	tržby v %	tržby v %	tržby v %	tržby v %
Downstream	89	91	91	89	91
Maloobchod	10	9	9	11	9

V roce 2016 externí tržby segmentu downstream klesly o 20 771 milionů Kč oproti předchozímu roku a dosáhly výše 78 543 milionů Kč. Tento pokles způsobily nízká cena ropy a také pokles prodejních objemů petrochemických produktů kvůli odstavené etylenové jednotce až do října 2016.

Externí tržby maloobchodního segmentu v roce 2016 dosáhly výše 9 105 milionů Kč a byly tak o 386 milionů Kč nižší než v předchozím roce vlivem poklesu cen ropy, jenž ovlivnil ceny paliv, a však částečně to kompenzovaly vyšší prodejní objemy.

Struktura tržeb podle teritoria

Teritorium	2016	2015	2014	2013	2012
	tržby v %	tržby v %	tržby v %	tržby v %	tržby v %
Česká republika	68	64	67	69	71
Ostatní evropské země	30	35	31	29	27
Ostatní země	2	2	2	2	2

V porovnání s rokem 2015 zůstala teritoriální struktura tržeb Skupiny stabilní, kdy většina prodeje směřovala do zemí EU.

Individuální hospodářský výsledek a dividendy společnosti UNIPETROL, a.s.

(mil. Kč)	2016	2015	2014	2013	2012
Zisk k rozdělení	47	2 143	328	938	404
Příděl do rezervního fondu	--	--	--	47	20
Počet výnosových akcií (ks)	181 334 764	181 334 764	181 334 764	181 334 764	181 334 764
Zisk/ztráta na akcii (Kč/akcie)	0,26	11,82	1,81	5,17	2,23
Dividenda na akcii (Kč/akcie)	-- ¹	5,52	--	--	--
Celkem k rozdělení	47	2 143	328	891	384
Nerozdělený zisk k 31. 12.	9 239	10 193	6 331	6 050	5 132

¹ Rozhodnutí týkající se rozdělení zisku za rok 2016 bude přijato na řádné valné hromadě akcionářů.

Nemovitosti, stroje a zařízení

UNIPETROL, a.s., je vlastníkem většiny pozemků ve výrobních areálech ležících v katastrech města Kralupy nad Vltavou a města Litvínov. Podstatná část těchto pozemků je situována pod výrobními zařízeními dceřiných společností a společností SYNTHOS Kralupy, a.s. UNIPETROL, a.s., je vlastníkem také několika pozemků, které tvoří zájmová území navazující na výrobní areály, z nichž část využívají dceřiné společnosti a společnost SYNTHOS Kralupy, a.s., pro svoji činnost např. jako skládky, cesty, umístění produktovodů apod.

Celková výměra pozemků ve vlastnictví UNIPETROL, a.s., činí v katastru města Kralupy nad Vltavou přibližně 2,496 milionu m² a v katastru města Litvínov přibližně 8,875 milionu m².

UNIPETROL, a.s., jako nevýrobní společnost nevládní na těchto pozemcích žádné budovy nebo zařízení, nemá k dispozici žádná vlastní ropná pole nebo těžiště zemního plynu. Budovy, zařízení a stroje na pozemcích společnosti UNIPETROL, a.s., vlastní a provozují převážně její dceřiné společnosti působící v průmyslových areálech. V menší míře jsou vlastníky nebo nájemci těchto budov, zařízení nebo strojů další subjekty nepatřící do skupiny Unipetrol, a to v případech, kdy dceřiné společnosti nemají pro tyto objekty využití. V areálu chemických výrobn v Kralupech nad Vltavou je významným vlastníkem objektů a zařízení společnost SYNTHOS Kralupy, a.s. (původně KAUČUK, a.s.), která již nepatří do skupiny Unipetrol.

Na základě smlouvy o prodeji KAUČUK, a.s., novému vlastníkovi společnosti Firma Chemiczna Dwory S.A., Polská republika, byla uzavřena smlouva ve prospěch společnosti SYNTHOS Kralupy, a.s. o předkupních právech ke konkrétním pozemkům v Areálu Chemických Výrob Kralupy nad Vltavou, které využívá pro svou činnost. Předkupní práva jsou registrována v katastru nemovitostí.

Hmotný majetek je podrobně popsán v Příloze ke konsolidované účetní závěrce. Na pozemcích vlastněných společností UNIPETROL, a.s., nevážnou žádná zástavní práva.

Pozemky jsou určeny pro průmyslovou činnost a jejich užívání je ošetřeno smlouvami o věcných břemenech uzavřenými mezi vlastníkem pozemků, společností UNIPETROL, a.s., a společnostmi působícími v obou katastrálních oblastech. Věcná břemena jsou poskytována za úplaty.

Zdroje kapitálu

Provozní financování Skupiny je zajišťováno převážně na úrovni mateřské společnosti UNIPETROL, a.s., a to z volných zdrojů v rámci existujících cashpoolů, popřípadě z provozních úvěrů poskytnutých renomovanými bankami.

Díky plánované fúzi České rafinérské a Unipetrolu RPA došlo v roce 2016 k přeskupení kreditních linek v rámci Skupiny s cílem existence bilaterálních úvěrových smluv pouze mezi společnostmi UNIPETROL, a.s. a bankami. Celková výše kreditních linek z těchto smluv činí 11 701 milionů Kč (včetně oddělené kreditní linky pro Unipetrol RPA v celkové výši 150 milionů Kč), přičemž formou kontokorentních úvěrů lze čerpat finanční prostředky v celkové výši 10 123 milionů Kč.

V rámci provozního financování mateřské společnosti UNIPETROL, a.s. byly poskytnuty bankovní záruky v celkové výši 2 018 milionů Kč a to za závazky společností Unipetrol RPA (v hodnotě 1 043 milionů Kč), Spolana (v hodnotě 51 milionů Kč), Paramo (v hodnotě 381 milionů Kč) a Unipetrol Slovensko (v hodnotě 543 milionů Kč).

V rámci Skupiny byly poskytnuty další bankovní záruky za společnosti Česká rafinérská (v hodnotě 21 milionů Kč), Unipetrol Deutschland (v hodnotě 369 milionů Kč) a Unipetrol RPA (v hodnotě 143 milionů Kč).

Navíc společnost UNIPETROL, a.s., vydala mateřské záruky za společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., a SPOLANA a.s. ohledně zajištění spotřební daně a závazků z uzavřených smluv.

Systém řízení rizik

Řízení rizik ve skupině je zajištěno dokumenty „Politika řízení finančních rizik“ a „Politika řízení tržního rizika“. Tyto dokumenty definují pravidla a doporučení, podle kterých se řídí aktivity v oblasti finančního managementu společností skupiny Unipetrol.

Dokumenty vytváří modul pravidel a doporučení pro řízení rizik a mají za úkol poskytnout formální rámec pro provádění treasury operací. V přílohách jsou uvedeny kreditní limity pro protistrany, pravomoci dealerů a povolené transakce a nástroje, pro které je nutné zvláštní povolení.

Dokumenty definují oprávnění pro jednotlivá oddělení Treasury, popřípadě pověřený odbor finančního řízení dceřiné společnosti Unipetrol RPA, k vykonávání činností, které se vztahují k průvodním (podkladovým) rizikům, snižují finanční a komoditní rizika pro společnosti Skupiny a současně splňují podmínky pro definici zajišťovacích operací z pohledu IFRS.

Platná politika řízení finančních rizik vychází z principu, že společnosti ve Skupině se chovají jako konzervativní subjekty, které v žádném případě nevyužívají své prostředky či pozice ke spekulacím účelům.

Vysvětlení používání alternativních výkonnostních ukazatelů

Indikátor	Definice	Účel	Sesouhlasení		
EBITDA	Provozní hospodářský zisk/(ztráta) + odpisy a amortizace	Indikátor ukazuje provozní výkonnost společnosti. Umožňuje porovnání s jinými společnostmi, protože nesouvisí s metodou účetního odpisování, kapitálovou strukturou ani daňovým režimem.	viz bod 3.1 přílohy ke konsolidované účetní závěrce		
EBITDA LIFO	Provozní hospodářský zisk/(ztráta) + odpisy a amortizace + LIFO efekt	Indikátor ukazuje provozní výkonnost společnosti a navíc zachycuje vliv změny ceny ropy. S využitím metodiky LIFO pro oceňování zásob (Last-In-First-Out).	<i>v mil. Kč</i>	za rok 2015	za rok 2016
			EBITDA	10 643	11 928
			LIFO efekt	236	109
			EBITDA LIFO	10 879	12 037
EBIT	Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	Indikátor měří provozní výkonnost společnosti bez vlivu kapitálové struktury společnosti a zdanění. Umožňuje sledovat tržby a náklady na provozní úrovni.	viz bod 3.1 přílohy ke konsolidované účetní závěrce		
EBIT LIFO	Provozní hospodářský zisk/(ztráta) + LIFO efekt	Indikátor měří provozní výkonnost společnosti bez vlivu kapitálové struktury společnosti a zdanění a navíc zachycuje vliv změny ceny ropy. S využitím metodiky LIFO pro oceňování zásob (Last-In-First-Out).	<i>v mil. Kč</i>	za rok 2015	za rok 2016
			EBIT	8 716	9 897
			LIFO efekt	236	109
			EBIT LIFO	8 952	10 006
Volný peněžní tok (FCF)	Čistý peněžní tok z provozní činnosti + čistý peněžní tok z investiční činnosti	Indikátor měří finanční výkonnost společnosti. Ukazuje, jakou hotovost je společnost schopna vygenerovat po odečtení investičních výdajů.	viz Konsolidovaný přehled o peněžních tocích		
Čistý pracovní kapitál	Zásoby + pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky - závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	Indikátor ukazuje, kolik provozních prostředků zůstane společnosti k dispozici, když uhradí všechny své krátkodobé závazky. Umožňuje měřit krátkodobé finanční zdraví společnosti.	viz bod č. 20.7.3. přílohy ke konsolidované účetní závěrce		
Čistý dluh / čistá hotovost	Dlouhodobé úvěry a jiné zdroje financování + krátkodobé úvěry a jiné zdroje financování + závazky z cash poolu - peníze a peněžní ekvivalenty	Indikátor ukazuje stav finančního dluhu společnosti snížený o peníze a peněžní ekvivalenty. Umožňuje posouzení celkového zadlužení společnosti, tj. schopnost společnosti splatit všechny své dluhy, pokud by byly splatné současně za použití pouze disponibilních peněz a peněžních ekvivalentů.	viz bod č. 20.7.1. přílohy ke konsolidované účetní závěrce		
Čistý dluh / (vlastní kapitál – fond zajištění)	Čistý dluh / (vlastní kapitál celkem – fond zajištění) x 100 %	Indikátor ukazuje stav finančního dluhu společnosti v poměru k vlastnímu kapitálu upraveného o fond zajištění	Čistý dluh viz bod č. 20.7.1. přílohy ke konsolidované účetní závěrce		

		(výše fondu je výsledkem změny reálné hodnoty derivátů splňujících požadavky cash flow zajišťovacího účetnictví). Umožňuje monitorovat, jak je společnost zatížena dluhem.	<u>Vlastní kapitál</u> viz <i>Konsolidovaný výkaz o finanční pozici</i> <u>Fond zajištění</u> viz <i>Konsolidovaný výkaz o finanční pozici</i>		
Čistý dluh / EBITDA	Čistý dluh / EBITDA, kde indikátor EBITDA je upraven o mimořádné (jednorázové) položky, které nesouvisejí s běžnou hospodářskou činností společnosti.	Indikátor měří schopnost společnosti splatit své dluhy. Indikátor přibližně vyjadřuje, za jak dlouhou dobu je společnost schopná splatit všechny své dluhy za použití svého běžného zdroje provozního peněžního toku.	<u>Čistý dluh</u> viz bod č. 20.7.1. přílohy ke konsolidované účetní závěrce		
			<u>EBITDA</u> viz bod 3.1 přílohy ke konsolidované účetní závěrce		
			<i>v mil. Kč</i>	za rok 2015	za rok 2016
			EBITDA	10 643	11 928
			<i>indikátor upraven o:</i>		
			zisk z výhodné koupě	(-) 429	-
			snížení hodnoty etylenové jednotky	(+) 597	-
			ostatní náklady vzniklé v souvislosti s nehodou na etylenové jednotce	(+) 156	-
			rozpuštění opravné položky k aktivům segmentu downstream	-	(-) 1 919
	EBITDA	10 967	10 009		
	Čistý dluh	-5 857	-2 757		
	Čistý dluh / EBITDA	-0,5	-0,3		
Kapitálové výdaje (CAPEX)	Přírůstky dlouhodobého majetku.	Indikátor ukazuje přírůstky dlouhodobého majetku společnosti za období. Umožňuje sledovat investiční činnost společnosti.	viz bod 3.1 přílohy ke konsolidované účetní závěrce		

Klíčové environmentální aktivity

Aktivity skupiny Unipetrol v oblasti ochrany životního prostředí se v roce 2016 orientovaly zejména na zajištění nových povinností vyplývajících z implementace směrnice o průmyslových emisích, probíhající revizi referenčních dokumentů o nejlepších dostupných technikách (BAT) a dále na sledování, vyhodnocování a přípravu opatření k novým nebo novelizovaným právním předpisům na úrovni České republiky i Evropské unie.

Společnosti skupiny Unipetrol se zapojily přímo nebo prostřednictvím oborových svazů a nevládních organizací do přípravy a připomínkového procesu nových právních předpisů ČR a EU a navazujících dokumentů (např. BREF dokumentů). V roce 2014 byly dokončeny práce na BREF dokumentu pro rafinaci minerálních plynů a olejů a závěry o BAT byly vydány formou rozhodnutí Evropské komise. V roce 2016 byly vydány závěry o BAT pro čištění odpadních vod a odpadních plynů. Do velmi pokročilé fáze se dostaly práce na BREF dokumentech pro velká spalovací zařízení a velkoobjemové organické chemikálie.

Obě rafinérské společnosti skupiny Unipetrol, tj. Česká rafinérská i Paramo, připravily v roce 2015 analýzu shody s nově vydaným BREF dokumentem a následně provedly přezkum platných integrovaných povolení. V závěru roku 2015 byla vydána změna integrovaného povolení pro rafinérii Litvínov, na začátku roku 2016 pro rafinérii Kralupy implementující požadavky závěrů o nejlepších dostupných technikách. V první polovině roku 2016 byly vydány změny integrovaných povolení pro obě hospodářská střediska (Pardubice, Kolín) v Paramu v souvislosti s přezkumem závazných podmínek ohledně shody s nově vydanými závěry o BAT. Zahájily se aktivity k zajištění plnění požadavků nejlepších dostupných technik pro rafinérský sektor.

Společnost Unipetrol RPA průběžně analyzuje dopady jednotlivých verzí relevantních BREF dokumentů.

Vývoj vybraných ukazatelů environmentální výkonnosti skupiny Unipetrol

Emise oxidu uhličitého dle schématu EU pro obchodování s emisními povolenkami oxidu uhličitého (EU ETS)

Zahájení druhého obchodovacího období od 1. ledna 2008 bylo spojeno se zpřísněním podmínek pro sledování a vykazování emisí skleníkových plynů po vypršení některých výjimek platných pro první období. V rámci nového alokačního plánu vydaného ve formě nařízení vlády č. 80/2008 pro obchodovací období let 2008–2012 byly přiděleny povolenky i společnostem skupiny Unipetrol. V roce 2013 započalo třetí obchodovací období, které bude trvat až do roku 2020. V tomto obchodovacím období došlo k výraznému nárůstu počtu sledovaných zdrojů emisí CO₂ a ke změně způsobu výpočtu, sledování a vykazování množství emisí CO₂. Významnou změnou prošel také výpočet přidělu volně alokovaných povolenek.

Na základě kalkulace emisí za rok 2016 lze konstatovat, že přidělené roční množství povolenek ve společnosti Unipetrol RPA pokrývá cca 51 % roční emise. Navýšení podílu povolenek pokrytých alokací oproti roku 2015 bylo zapříčiněno devítiměsíční odstávkou etylenové jednotky a snížením výroby ostatních výrobů. Pro pokrytí deficitu povolenek v roce 2016 bude využita alokace na další rok a zbývající deficit bude pokryt nákupem. Paramo dlouhodobě hospodaří s významným přebytkem povolenek z předchozích alokačních období. Pokles emisí CO₂ v roce 2016 vykázaný Českou rafinérskou je důsledkem omezeného provozu kralupské rafinerie a plánované zarážky rafinerie Litvínov. V důsledku nižšího využití etylenové jednotky dojde v roce 2017 k částečné redukci volně alokovaných povolenek společnosti Unipetrol RPA.

Příděl povolenek pro společnosti skupiny Unipetrol dle Národního alokačního plánu pro období 2005–2007 a 2008–2012, celková alokace pro období 2013–2020 a skutečné emise CO₂ v letech 2005–2016 (reálné emise – verifikováno externí společnostmi)

Alokace povolenek (tis. ks) Reálné emise (tis. tun za rok)	Unipetrol RPA	Česká rafinérská ¹	Paramo	Skupina Unipetrol
Roční alokace dle NAP 2005–2007	3 495	1 100	270	4 865
2005: reálné emise CO ₂	3 071	803	194	4 068
2006: reálné emise CO ₂	3 092	910	196	4 198
2007: reálné emise CO ₂	2 889	904	191	3 984
Roční alokace dle NAP 2008–2012	3 121	867	199	4 187
2008: reálné emise CO ₂	2 762	910	176	3 848
2009: reálné emise CO ₂	2 558	806	172	3 536
2010: reálné emise CO ₂	2 468	883	170	3 521
2011: reálné emise CO ₂	2 136	835	148	3 119
2012: reálné emise CO ₂	1 944	856	95	2 895
Celková alokace pro období 2013–2020	10 159²	6 494	445	17 098
2013: reálné emise CO ₂	3 062	772	47	3 881
2014: reálné emise CO ₂	3 138	877	37	4 052
2015: reálné emise CO ₂	2 841	889	36	3 766
2016: reálné emise CO ₂	2 491	678	37	3 206

¹ 100 % České rafinérské.

² V období 2013-2020 došlo k výraznému rozšíření počtu zdrojů emisí skleníkových plynů zařazených do EU ETS. Alokace se může v důsledku změn v provozu zařízení dále měnit.

Vývoj emisí vybraných znečišťujících látek

Emise znečišťujících látek do životního prostředí byly v posledních čtyřech letech stabilizované na úrovni dosažené masivními ekologickými investicemi realizovanými v průběhu předcházející dekády. Ke snížení emisí SO₂ v České rafinérské a Unipetrolu RPA v porovnání s roky 2011 a 2012 došlo v důsledku provedených rozsáhlých oprav zařízení na výrobu kapalné síry a jejich následného bezporuchového provozu.

Vývoj emisí oxidu siřičitého ve společnostech skupiny (t/rok)

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skupina Unipetrol	14 648	13 760	7 084	6 307	6 469	4 896

Vývoj vypouštěného znečištění CHSK ve společnostech skupiny (t/rok)

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skupina Unipetrol	519	459	431	432	372	307

Vývoj vypouštěného znečištění BSK₅ ve společnostech skupiny (t/rok)

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skupina Unipetrol	112	107	90	73	43	43

Prevence závažných havárií dle zákona č. 224/2015 Sb.

V roce 2015 došlo na etylenové jednotce společnosti Unipetrol RPA k havárii klasifikované jako závažná havárie. Havárie byla oznámena v souladu s legislativními požadavky a do 24 hodin bylo krajskému úřadu doručeno písemné hlášení o jejím vzniku. Dále byl zpracován a předán návrh konečné zprávy o vzniku a dopadech závažné havárie. Šetření prováděné Policií ČR nebylo do konce roku 2016 ukončeno.

V roce 2016 nedošlo v žádné ze společností skupiny Unipetrol k havárii klasifikované dle zákona č. 224/2015 Sb. jako závažná havárie.

Ostatní provozní nehody, ke kterým v průběhu roku došlo, Skupina zvládla vlastními silami, případně silami vlastních (podnikových) hasičských záchranných sborů a adekvátním způsobem na ně reagovala pro zjednaní nápravy a zabránění jejich opakování. Účinky malých provozních nehod nepřesáhly území společností Skupiny.

Odstraňování starých ekologických zátěží

Společnosti skupiny Unipetrol uzavřely na základě rozhodnutí vlády ČR s Ministerstvem financí v souvislosti s privatizací následující smlouvy na řešení ekologických závazků vzniklých před privatizací (ekologická smlouva):

UNIPETROL, a.s., (nástupnická organizace CHEMOPETROL Group, a.s.) smlouvu č. 14/94 ve znění dodatku č. 3 z 25. ledna 2005; UNIPETROL, a.s., (nástupnická organizace KAUČUK Group, a.s.) smlouvu č. 32/94 ve znění dodatku č. 1 ze 4. července 2001; PARAMO, a.s., smlouvu č. 39/94 ve znění dodatku č. 2 ze 4. července 2001 a smlouvu č. 58/94 ve znění dodatku č. 4 z 27. června 2016; BENZINA, s.r.o., smlouvu č. 184/97 ve znění dodatku č. 7 z 18. ledna 2007.

V roce 2016 probíhaly aktivní sanační práce ve výrobním areálu Litvínov formou sanace podzemních vod, čerpání podzemních drénů a odtěžby a následné biodegradace (event. likvidace) kontaminovaných zemin. Postupně byly doplňovány sanační systémy v jednotlivých kontaminačních mracích. Bylo prováděno čerpání vod ze sanačního systému na území po bývalé výrobně fenolů. V prostoru bývalých lagun v Růžodolu byl provozován nový drén s navazující sanační technologií a dočišťovala se místa s prostorově omezenou kontaminací v okolí. Probíhalo ochranné sanační čerpání drenážních vod ze skládek vápenných kalů. Byla dokončena a schválena aktualizovaná analýza rizik areálu a jeho blízkého okolí. Byly aktualizovány dokumentace (DÚR a DSP) na hydraulický ochranný systém na skládce K4a.

V areálu Kralupy nad Vltavou byl v červnu 2016 zahájen monitoring kvality podzemních vod na kontaminačním mraku E. Ten navazuje na dvě etapy ochranného sanačního čerpání a monitoringu, které byly provedeny mezi lety 2011 a 2015. Na základě rozhodnutí Nejvyššího správního soudu v Brně bylo zrušeno rozhodnutí ČIŽP z roku 2011, které společnosti UNIPETROL, a. s., ukládalo opatření k nápravě závadného stavu lokality skládky sudů v Nelahozevsi. V platnosti tak zůstalo předchozí rozhodnutí ČIŽP z roku 2003. V lednu 2016 vydala ČIŽP příkaz, kterým ukládá společnosti UNIPETROL, a. s., opatření k nápravě závadného stavu skládky sudů v Nelahozevsi. Toto opatření spočívá v monitoringu kvality podzemních a povrchových vod do doby zahájení vlastních sanačních prací. V roce 2016 proběhla čtyři monitorovací kola. V roce 2016 rovněž proběhlo výběrové řízení na zhotovitele sanace. To vyhrála firma Aquatest a.s., které bylo v září 2016 předáno pracoviště k přípravným pracím. Samotná sanace v roce 2016 zahájena nebyla.

V Paramu (areál HS Pardubice) probíhala sanace podzemních vod a na lokalitě U Trojice probíhalo čerpání sanačních drénů. Na MF ČR byla ukončena veřejná soutěž na dodavatele sanace – etapa 1A. Probíhala také sanace deponie Nová Ves a ochranné sanační čerpání deponie Časy. V areálu HS Kolín probíhala sanace podzemních vod, odtěžba a odstranění kontaminovaných zemin v oblasti kolejiště a bývalé stanice mísení. Dokončena byla odtěžba hrází a podloží slečových lagun a provedla se jejich technická rekultivace.

V Benzině probíhaly udržovací sanační práce (ochranné sanační čerpání) na distribučních skladech Nový Bohumín, Šumperk a Točnick. Na ostatních lokalitách probíhají fáze doprůzkumu, zpracování projektů sanace, výběrová řízení ochranného čerpání, monitoring nebo postsanační monitoring.

Přehled finančních garancí MF ČR a čerpání finančních prostředků ve skupině Unipetrol (mil. Kč vč. DPH)

	Unipetrol Litvínov	Unipetrol Kralupy	Paramo Kolín	Paramo Pardubice	Benzina	Spolana Neratovice	Skupina celkem
Finanční garance MF ČR	6 012	4 244	1 907	1 241	1 349	8 159	22 912
Náklady hrazené MF ČR v roce 2016	171,7	0,3	97,1	11,8	4,3	2,2	287,4
Náklady hrazené MF ČR od zahájení prací	4 186	52	1 860	524	481 ¹	5 595	12 698
Očekávané náklady na budoucí práce	2 519	788	41	2 750	1 363	1 741	9 202
Celkové (odhadované) náklady na sanaci	6 705	840	1 901	3 274	1 844	7 336	21 900

¹ Benzina – bez nákladů vynaložených na sanační práce do roku 1997 v přibližné výši 500 mil. Kč.

Náklady na ochranu životního prostředí

Environmentální investice

Environmentální investice jsou definovány jako investiční akce přímo vyvolané požadavky právních předpisů na ochranu životního prostředí a úzce souvisejí s uplatněním integrované prevence znečišťování v praxi. V roce 2016 se ve skupině Unipetrol realizovaly následující významné environmentální investice:

Česká rafinérská

V České rafinérské byly realizovány investiční projekty v oblasti ochrany životního prostředí v celkové výši 80,8 mil. Kč. Jedná se zejména o:

- Rekonstrukce kanalizačních systémů rafinerie Litvínov – byl dokončen projekt opravy kanalizačního systému propojující jednotku visbreaking s odolejovacím zařízením. Byly zahájeny přípravy projektů pro opravu kanalizací v Kompaktním bloku Nové rafinerie Litvínov a výrobních jednotek přípravy surovin pro petrochemii.
- V litvínovské rafinérii byla provedena 1. etapa projektu rekonstrukce slopového systému na Nové rafinérii Litvínov. Projekt bude pokračovat v následujícím roce.
- V roce 2016 pokračovala příprava projektů pro zajištění plnění požadavků tzv. nejlepších dostupných technik (BAT). V obou rafinériích bude na vybraných zdrojích provedeno doplnění kontinuálních měření emisí do ovzduší. V kralupské rafinérii bude realizován projekt instalace dávkování DeSOx aditiva na jednotce fluidního katalytického krakování.
- V kralupské rafinérii byl realizován projekt opravy nádržových dvorů skladovacích tanků.
- V litvínovské rafinérii byla provedena 1. etapa projektu opravy záchytného zařízení na stáček koleji č. 69.

Unipetrol RPA

V Unipetrolu RPA byly realizovány investiční projekty v oblasti ochrany životního prostředí v celkové výši 58,6 mil. Kč. Jedná se zejména o:

- Přípravu instalace DeNOx a DeSOx technologie na teplárně T700.
- Výměna kontinuálního měření emisí na teplárně T700.
- Rekonstrukci kanalizace včetně šachet v prostoru etylenové jednotky.
- Vodohospodářské zabezpečení manipulačních ploch etylenové jednotky.
- Dokončení výstavby zařízení pro čištění nádrží mechanické dočišťovací stanice.
- Dokončení náhrady filtrů na homogenizačních silech výroby polypropylenu.
- Dokončení výstavby čistící plochy pro potřeby záražkových prací.
- Příprava projektové dokumentace na výstavbu nového energobloku etylenové jednotky, včetně EIA.

Řada dalších opatření s pozitivním dopadem na životní prostředí byla realizována v rámci provozních nákladů na údržbu zařízení.

Paramo

V Paramu byly realizovány investiční projekty v oblasti ochrany životního prostředí v celkové výši 1,8 mil. Kč. Jednalo se zejména o instalaci přízemní fléry – bezpečnostní prvek skladu BA (Provoz paliva).

Benzina

V Benzině byly realizovány projekty v oblasti ochrany životního prostředí v celkové výši 289 tis. Kč. Jedná se zejména o:

- Výměnu BioČOV na čerpací stanici Hradec nad Svitavou.
- Pokračování projektu změny způsobu likvidace dešťových vod, který je v různých stádiích realizace, od studie proveditelnosti po zahájení stavebního řízení. V roce 2016 zahrnoval tento projekt zbývajících 34 čerpacích stanic sítě Benzina, z nichž ke 2 byla dodána studie proveditelnosti s doporučením pokračovat a k jedné s negativním závěrem z důvodu nevhodných hydrogeologických podmínek. U další ČS bylo zahájeno povolovací řízení. V dalších 7 případech byly původní studie proveditelnosti předány k přepracování.
- Zrušení nevyhovující BioČOV na čerpací stanici Sušice a napojení splaškových odpadních vod na veřejnou kanalizaci.

Investiční výdaje na ochranu životního prostředí ve skupině (mil. Kč)

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skupina Unipetrol	281	213	117	252	320	142

Environmentální provozní náklady

Náklady spojené s provozem zařízení na ochranu ovzduší, čištění odpadních vod, nakládání s odpady, provoz systémů environmentálního řízení, monitoring látek vypouštěných do složek životního prostředí, hodnocení vlivů na životní prostředí (proces EIA), integrovaná prevence znečištění a další související environmentální aktivity se označují jako environmentální provozní náklady.

Vývoj environmentálních provozních nákladů v letech 2011–2016 je uveden v následujícím přehledu.

Provozní náklady na ochranu životního prostředí ve skupině (mil. Kč)

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skupina Unipetrol	841	734	679	617	629	646

Celkové environmentální náklady

Celkové náklady na ochranu životního prostředí ve skupině Unipetrol zahrnují náklady na environmentální investice, provozní náklady na ochranu životního prostředí, realizaci sanace starých ekologických škod a dále poplatky za znečišťování ovzduší, vypouštění odpadních vod, ukládání odpadů na skládkách, tvorbu rezervy na rekultivaci skládek a náhrady za imisní škody na lesích.

Vývoj celkových nákladů na ochranu životního prostředí v letech 2011–2016 je uveden v následujícím přehledu.

Celkové náklady na ochranu životního prostředí ve skupině (mil. Kč)

Rok	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Skupina Unipetrol	1 576	1 434	1 317	1 163	1 183	1 110

Program „Odpovědné podnikání v chemii – Responsible Care“

Program Responsible Care (dále R. C.) je dobrovolná celosvětově přijatá iniciativa chemického průmyslu zaměřená na podporu jeho udržitelného rozvoje vstřícným zvyšováním bezpečnosti provozovaných zařízení a přepravy produktů, zlepšováním ochrany zdraví lidí a životního prostředí. Program představuje dlouhodobou strategii koordinovanou Mezinárodní radou chemického průmyslu (ICCA), v Evropě Evropskou radou chemického průmyslu (CEFIC). Příspěvek programu R. C. k udržitelnému rozvoji byl na světovém summitu v Johannesburgu oceněn udělením ceny Programu OSN pro životní prostředí.

Národní verzí programu R. C. je program Odpovědné podnikání v chemii, oficiálně vyhlášený v říjnu 1994 ministrem průmyslu a obchodu a prezidentem Svazu chemického průmyslu ČR (SCHP ČR); od roku 2008 program splňuje podmínky globální charty R. C.

Oprávnění užívat logo programu Responsible Care bylo na základě úspěšné veřejné obhajoby v roce 2014 opakovaně propůjčeno společností UNIPETROL, a.s., a UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. bude po obnovení členství v SCHP ČR v roce 2016 opakovaně obhajovat právo používat logo R. C. v roce 2017. Společnost PARAMO, a.s., protože již není členem Svazu chemického průmyslu ČR, oprávnění nevyužívá, ačkoliv principy i nadále plní.

Podrobnější informace o dosažených výsledcích v ochraně životního prostředí jsou publikovány v samostatné Společné zprávě o ochraně zdraví, bezpečnosti práce a životního prostředí skupiny Unipetrol a na internetové adrese společnosti www.unipetrol.cz.

Struktura skupiny

Společnost UNIPETROL, a.s., je mateřskou společností skupiny Unipetrol. Je to společnost s majoritním vlastníkem a je tudíž osobou ovládanou. Jejím hlavním akcionářem, resp. majoritním vlastníkem, je Polski Koncern Naftowy ORLEN Spółka Akcyjna (dále jen „PKN ORLEN S.A.“).

Ovládající osoba	Výše podílu opravňující k hlasování k 31. prosinci 2016	Ovládací smlouva
PKN ORLEN S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock, Polská republika	62,99 % ¹	není uzavřena

¹ Není-li v dalším textu uvedeno, že velikost majetkové účasti je odlišná od velikosti hlasovacích práv, lze mít za to, že oba podíly jsou totožné.

Společnost PAULININO LIMITED vlastní 20,02 % akcií. Ostatní akcie společnosti (16,99 %) jsou v držení minoritních akcionářů, kterými jsou právnické a fyzické osoby.

Společnost PKN ORLEN S.A. je mateřskou společností skupiny ORLEN a UNIPETROL, a.s., včetně společností, které ovládá („skupina Unipetrol“), a patří k hlavním členům skupiny ORLEN.

Společnost UNIPETROL, a.s., není závislá na jiných subjektech ve skupině ORLEN. Nejsou známa ujednání, která by mohla vést ke změně kontroly nad společností.

V souladu s bodem 18.3 Přílohy I nařízení Komise (ES) č. 809/2004, kterou se provádí směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/71/ES, společnost UNIPETROL, a.s. konstatuje, že působnost, práva a povinnosti akcionářů, včetně vymezení kontroly, vyplývají ze stanov společnosti UNIPETROL, a.s. Kontrolním orgánem společnosti UNIPETROL, a.s., je dozorčí rada. Aby nebylo možné zneužívat kontroly, upravuje UNIPETROL, a. s., ve svých vnitřních předpisech způsoby a možnosti poskytování informací, kde uplatňuje pravidla rovného zacházení s akcionáři ze strany společnosti UNIPETROL, a.s.

Skupina ORLEN

Společnosti skupiny ORLEN působí v oboru zpracování ropy a výroby široké škály rafinérských, petrochemických a chemických výrobků, dále se zabývají dopravou, velkoobchodním a maloobchodním prodejem těchto produktů. Součástí skupiny ORLEN jsou i společnosti působící v jiných souvisejících oblastech. Nejdůležitější společnosti ze skupiny ORLEN působí v Polsku, České republice, Litvě a Německu. Skupina má 6 rafinérií: 3 v Polsku (Płock, Trzebinia a Jedlicze), 2 v České republice (Litvínov a Kralupy) a 1 v Litvě (Mazeikiu). Integrovaný rafinérský a petrochemický komplex v Płocku patří k nejmodernějším závodům svého druhu v Evropě. Maloobchodní síť skupiny ORLEN tvoří zhruba 2 700 prodejních míst, která nabízejí služby v Polsku, Německu, České republice a Litvě. V Polsku čerpací stanice fungují pod dvěma značkami: ORLEN (prémiová značka) a BLISKA (ekonomická značka). Zákazníkům v Německu služby poskytují stanice se značkou STAR a v České republice stanice se standardním logem Benzina a prémiovým logem Benzina Plus. Čerpací stanice v Litvě jsou provozovány pod značkami ORLEN Lietuva a Ventus.

PKN ORLEN S.A.

Společnost PKN ORLEN S.A. je mateřskou společností skupiny ORLEN. Funguje jako veřejná společnost, jejíž akcie jsou kótovány a obchodovány na burze ve Varšavě.

Akcionářská struktura PKN ORLEN S.A. k 31. prosinci 2016

Akcionář	Počet akcií	Počet hlasů	Základní kapitál v %	Počet hlasů v %
Polské ministerstvo financí	117 710 196	117 710 196	27,52 %	27,52 %
Nationale-Nederlanden OFE (fond) ¹	39 785 564	39 785 564	9,3 %	9,3 %
Aviva OFE (fond) ¹	31 257 000	31 257 000	7,31 %	7,31 %
Ostatní	238 956 301	238 956 301	55,87 %	55,87 %
Celkem	427 709 061	427 709 061	100,00 %	100,00 %

¹ Podle údajů z řádné valné hromady společnosti PKN ORLEN konané 3. června 2016.

Akcionářská struktura PKN ORLEN S.A. k 24. lednu 2017

Akcionář	Počet akcií	Počet hlasů	Základní kapitál v %	Počet hlasů v %
Polské ministerstvo financí	117 710 196	117 710 196	27,52 %	27,52 %
Nationale-Nederlanden OFE (fond) ¹	35 590 112	35 590 112	8,32 %	8,32 %
Aviva OFE (fond) ¹	30 000 000	30 000 000	7,01 %	7,01 %
Ostatní	244 408 753	244 408 753	57,15 %	57,15 %
Celkem	427 709 061	427 709 061	100,00 %	100,00 %

¹ Podle údajů z mimořádné valné hromady společnosti PKN ORLEN konané 24. ledna 2017.

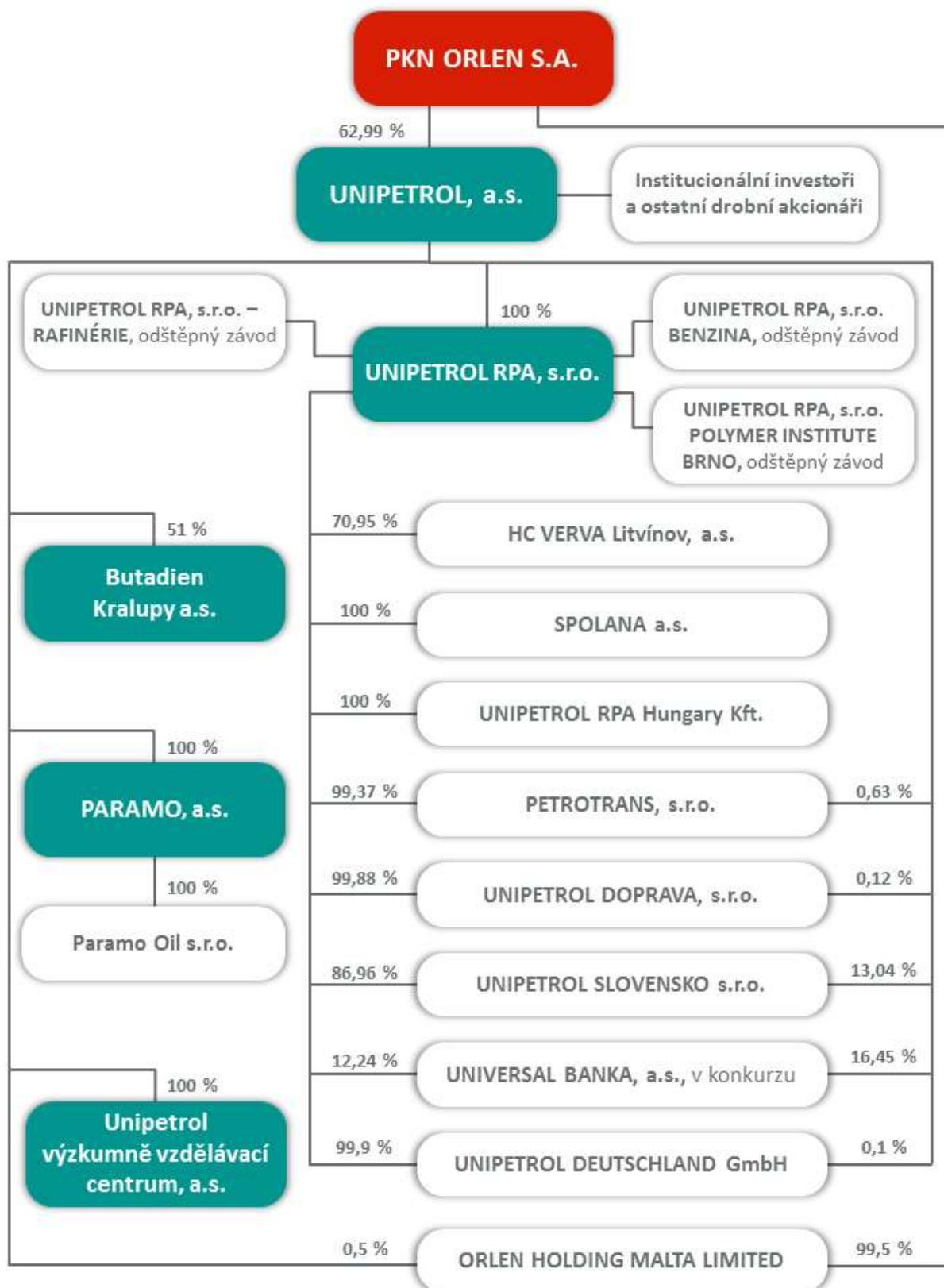
Společnost PKN ORLEN obdrží, podle předpisů polského kapitálového trhu, informace pouze o akcionářích, kteří drží alespoň 5 % z celkového počtu hlasů na valné hromadě. Podle článku 69 Zákona o veřejné nabídce, podmínkách přijetí finančních instrumentů k organizovanému obchodování a veřejných společnostech, ze dne 29. července 2005, (Sbírka zákonů z roku 2013, položka 1 382) právnická či fyzická osoba, která dosáhla nebo překročila 5 % z celkového počtu hlasů na valné hromadě veřejné společnosti, je povinna o této změně tuto společnost a Polskou finanční autoritu (Polish Financial Authority) neprodleně informovat.

Hlavní společnosti skupiny ORLEN

Společnost	Oblast podnikání
Výroba a obchod	
PKN ORLEN S.A.	zpracování ropy, výroba rafinérských a petrochemických produktů, maloobchodní a velkoobchodní prodej produktů
Skupina ORLEN Lietuva	zpracování ropy, výroba rafinérských produktů, jejich velkoobchodní prodej na lokálním trhu a dále jejich vnitrozemský export a vývoz po moři přes pobřežní terminál Klaipėdos Nafta
Skupina Unipetrol	zpracování ropy, výroba a distribuce rafinérských a petrochemických produktů a chemikálií
Skupina ANWIL	výroba dusíkatých hnojiv, platů (PVC, PVC granuláty a PVC desky a chemikálií pro zpracovatelský průmysl a zemědělství (čpavek, chlorid, kyselina dusičná, průmyslové soli a louh sodný)
ORLEN Południe S.A.	zpracování ropy, výroba a prodej biopaliv a olejů, logistické a skladovací služby, zpracování odpadních olejů, výroba a prodej základových olejů, topných olejů a organických rozpouštědel
Skupina ORLEN Oil	výroba, distribuce a prodej mazacích olejů, lubrikantů, olejových bází, autokosmetiky a prostředků na údržbu
ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	velkoobchod s kapalnými palivy a LPG
ORLEN Asfalt Sp. z o.o.	prodej silničních, upravených, mnohostranných, průmyslových a speciálních asfaltů
Inowrocławskie Kopalnie Soli SOLINO S.A.	skladování ropy a paliv, těžba a balení soli
ORLEN Deutschland GmbH	maloobchodní prodej pohonných hmot v Německu
Petrolot Sp. z o.o.	distribuce leteckých a motorových paliv, skladování paliv, skladovací, plnicí a dispečerské služby
Servisní společnosti	
ORLEN KolTrans Sp. z o.o.	železniční přeprava zboží, železniční nakládací a vykládací služby, zasílání výrobků, oprava a modernizace železničních vozidel
ORLEN Transport S.A.	přeprava paliv, zkapalněného plynu a těžkých chemikálií
ORLEN Serwis S.A.	opravy a údržba elektronických a optických zařízení
ORLEN Eko Sp. z o.o.	nakládání s odpady, využívání odpadů a odpadních systémů včetně nebezpečných odpadů, poskytování bezpečnostních a sanitárních služeb, požární bezpečnost a ochrana životního prostředí, údržba požárního a záchranného vybavení
Upstreamové společnosti	
Skupina ORLEN Upstream	těžba ropy a zemního plynu v Kanadě, průzkumné a těžební projekty v Polsku

Struktura skupiny

Stav k datu schválení výroční zprávy:



Změny v majetkových účastech skupiny Unipetrol

Majetkové účasti mateřské společnosti UNIPETROL, a.s.

S účinností od 1. ledna 2016 došlo ke změně názvu společnosti Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s., na Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.

S účinností ke 2. srpnu 2016 se v důsledku fúze sloučením sloučily společnosti UNIPETROL SERVICES, s.r.o., CHEMOPETROL, a.s. a UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s. (zanikající společnost), se společností UNIPETROL RPA, s.r.o. (nástupnická společnost).

Ke dni 9. září 2016 byla z Obchodního rejstříku vymazána společnost UNIPETROL AUSTRIA HmbH.

K 1. lednu 2017 se sloučila společnost ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (zanikající společnost), se společností UNIPETROL RPA, s.r.o. (nástupnická společnost). Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., jako nástupnická společnost zřídila odštěpný závod UNIPETROL RPA, s.r.o. – RAFINÉRIE, odštěpný závod.

K žádným dalším změnám v této oblasti v průběhu roku 2016 a roku 2017 do data schválení výroční zprávy nedošlo.

Majetkové účasti dceřiných společností

UNIPETROL RPA, s.r.o.

UNIPETROL RPA, s.r.o., má podíly ve společnostech UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. (99,88 %), UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. (86,96 %), UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH (99,9 %), PETROTRANS, s.r.o., (99,37 %). UNIPETROL RPA Hungary Kft. (100 %), SPOLANA a.s. (100 %) a HC VERVA Litvínov, a.s. (70,95 %), které v průběhu roku 2016 a roku 2017 do data schválení výroční zprávy 13. března 2017 nedoznaly změn.

Společnost CHEMOPETROL, a.s. (100 %) zanikla fúzí se společností UNIPETROL RPA, s.r.o. k 2. srpnu 2016.

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. se 14. června 2016 stala jediným akcionářem společnosti SPOLANA a.s.

Dne 27. prosince 2016 byla do nadačního rejstříku zapsána Nadace Unipetrol.

PARAMO, a.s.

PARAMO, a.s., je jediným společníkem ve společnosti Paramo Oil s.r.o.

K 1. lednu 2016 se sloučila společnost UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. a MOGUL SLOVAKIA s.r.o. s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.

K žádným dalším změnám v této oblasti v průběhu roku 2016 a roku 2017 do data schválení výroční zprávy nedošlo.

Majetkové účasti společnosti UNIPETROL, a.s. k 31. prosinci 2016

Společnost	Sídlo	IČ	Základní kapitál	Majetková účast (% základního kapitálu)
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov, Záluží 1	27597075	11 147 964 000 Kč	100,00
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Ústí nad Labem, Revoluční 1521/84	62243136	60 000 000 Kč	100,00
PARAMO, a.s.	Pardubice-Svítkov, Přerovská 560	48173355	2 036 078 000 Kč	100,00
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Litvínov, Záluží 2	62741772	9 348 240 000 Kč	100,00
Butadien Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou, O. Wichterleho 810	27893995	300 000 000 Kč	51,00
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava, Jašíkova 2, Slovensko	35777087	7 635 EUR	13,04
UNIVERSAL BANKA, a.s. v konkurzu	Praha, Senovážné náměstí 1588/4	48264865	1 520 000 000 Kč	16,45
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen, Paul-Ehrlich-Str. 1B, Německo	TAX 04424705213	1 048 000 EUR	0,10
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov, Růžodol 4	64049701	806 000 000 Kč	0,12
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 8, Střelničná 2221	25123041	16 000 000 Kč	0,63
ORLEN HOLDING MALTA	Level 3, Triq ir-Rampa ta' San Giljan, Balluta Bay, St Julians, STJ1062, Malta	C 39945	5 050 000 USD	0,50

Majetkové účasti společnosti UNIPETROL, a.s. k 13. březnu 2017

Společnost	Sídlo	IČ	Základní kapitál	Majetková účast (% základního kapitálu)
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov, Záluží 1	27597075	11 147 964 000 Kč	100,00
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Ústí nad Labem, Revoluční 1521/84	62243136	60 000 000 Kč	100,00
PARAMO, a.s.	Pardubice-Svítkov, Přerovská 560	48173355	2 036 078 000 Kč	100,00
Butadien Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou O. Wichterleho 810	27893995	300 000 000 Kč	51,00
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava, Jašíkova 2, Slovensko	35777087	7 635 EUR	13,04
UNIVERSAL BANKA, a.s. v konkurzu	Praha, Senovážné náměstí 1588/4	48264865	1 520 000 000 Kč	16,45
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen, Paul-Ehrlich-Str. 1B, Německo	TAX 04424705213	1 048 000 EUR	0,10
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov, Růžodol 4	64049701	806 000 000 Kč	0,12
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 8, Střelničná 2221	25123041	16 000 000 Kč	0,63
ORLEN HOLDING MALTA	Level 3, Triq ir-Rampa ta' San Giljan, Balluta Bay, St Julians, STJ1062, Malta	C 39945	5 050 000 USD	0,50

Hlavní společnosti

UNIPETROL RPA, s.r.o.

Sídlo: Litvínov, Záluží 1, PSČ 436 70

IČ: 27597075

Společnost je právním nástupcem zrušených společností (i) CHEMOPETROL, a.s., a UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s., které zanikly 1. srpna 2008 sloučením se společností UNIPETROL RPA, s.r.o., (ii) společností BENZINA, s.r.o., která zanikla k 1. lednu 2016 sloučením se společností UNIPETROL RPA, s.r.o., (iii) POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o., která zanikla k 1. lednu 2016 sloučením se společností UNIPETROL RPA, s.r.o., (iv) společností UNIPETROL SERVICES, s.r.o., CHEMOPETROL, a.s. a UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o., které zanikly ke 2. srpnu 2016 sloučením se společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a (v) společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., která zanikla k 1. lednu 2017 sloučením se společností UNIPETROL RPA, s.r.o.

Vlastnická struktura k 31. prosinci 2016 a 13. březnu 2017: UNIPETROL, a.s. vlastní 100 % základního kapitálu.

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., zřídila tři odštěpné závody: UNIPETROL RPA, s.r.o. – BENZINA, odštěpný závod, UNIPETROL RPA, s.r.o. – POLYMER INSTITUTE BRNO, odštěpný závod, a UNIPETROL RPA, s.r.o. – RAFINÉRIE, odštěpný závod.

Základní charakteristika společnosti

Společnost je rozdělena na dvě výrobní a tři obchodní jednotky podle typů produktů.

Výrobní jednotky tvoří Závod chemických výrob, Závod Energetika, Závod Služby a Výrobní sekce odštěpného závodu RAFINÉRIE.

Závod chemických výrob provozuje výrobní jednotky podle plánu a požadavků obchodních jednotek. Zahrnuje etylénovou jednotku, výrobu polypropylenu a polyetyleny, výrobu vodíku, čpavku a močoviny, sazí Chezacarb a výrobu a dodávky technických plynů pro celý areál. Závod Energetika zásobuje celý areál energiemi a vodami a zajišťuje čištění odpadních vod. Závod Služby spravuje celý areál a zajišťuje logistiku plastů, močoviny a Chezacarb. Výrobní sekce odštěpného závodu RAFINÉRIE v Litvínově a Kralupech nad Vltavou provádí rafinérské zpracování ropy.

Obchodní jednotka Rafinérie plánuje a řídí přepracování ropy v odštěpném závodě RAFINÉRIE, a to zejména podle potřeb navazujících výrob ve skupině Unipetrol. Zajišťuje nákup ropy pro rafinérské výroby ve Skupině a velkoobchod s motorovými palivy a dalšími rafinérskými výrobky.

Obchodní jednotka Monomery a chemikálie plánuje a řídí výrobu navazující na zpracování ropy. Zajišťuje suroviny pro výrobu polyolefinů a prodej petrochemických produktů, čpavku a močoviny.

Obchodní jednotka Polyolefiny podniká v oblasti plastických hmot – polyolefinů. Plánuje výrobu na výrobních polypropylenu (PP) a vysokohustotního polyetyleny (HDPE) a zajišťuje prodej hotových produktů (PP, HDPE).

Odštěpný závod BENZINA provozuje největší celoplošnou síť čerpacích stanic v České republice, v nichž prodává pohonné hmoty a ostatní zboží či služby pro široký okruh zákazníků.

Hlavní produkty a služby

Motorová paliva, topné oleje, asfalty, zkapalněné ropné produkty, olejové hydrogenáty, ostatní rafinérské produkty, olefiny a aromáty, agrochemikálie, alkoholy, saze a sorbenty a polyolefiny (vysokohustotní polyetylen, polypropylen), od 1. ledna 2017 také síra a suroviny pro etylénovou jednotku a parciální oxidaci ve výrobní jednotce UNIPETROL RPA, s.r.o.

Hlavní majetkové účasti k 31. prosinci 2016

Společnost	Sídlo	IČ	Základní kapitál	Majetková účast v % základního kapitálu
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	64049701	806 000 000 Kč	99,88
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	35777087	7 635 EUR	86,96
SPOLANA a.s.	Neratovice	45147787	3 455 229 360 Kč	100,00
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	04424705213	1 048 000 EUR	99,90
HC VERVA Litvínov, a.s.	Litvínov	64048098	21 000 000 Kč	70,95
PETROTRANS, s.r.o.	Praha	25123041	16 000 000 Kč	99,37
UNIPETROL RPA Hungary Kft.	Budapešť	01-09-272652	3 000 000 HUF	100,00
Nadace Unipetrol	Litvínov	05661544	500 000 Kč ¹	100,00

¹ Nadační kapitál

Základní finanční data společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. (údaje podle IFRS)

(v tis. Kč)	2016	2015	2014 ¹	2013	2012 ¹
Celková aktiva	57 092 830	38 327 642	36 839 739	35 111 715	34 594 261
Vlastní kapitál	23 339 795	14 726 209	8 923 351	6 352 795	8 066 486
Základní kapitál	11 147 964	11 147 964	11 147 964	11 147 964	11 147 964
Cizí zdroje	33 753 035	23 601 433	27 916 388	28 758 920	26 527 775
Tržby celkem	82 351 090	102 227 194	115 493 964	91 177 542	99 205 899
Provozní zisk / (-) ztráta	6 252 694	6 613 358	1 673 294	-1 689 361	-361 396
Hospodářský výsledek před zdaněním	6 621 139	6 741 384	1 811 678	-1 667 932	-423 155
Hospodářský výsledek za účetní období	5 460 978	5 413 294	1 847 933	-1 538 452	280 319

¹ Upraveno

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Sídlo: Litvínov, Záluží 2, PSČ 436 70

IČ: 62741772

Vlastnická struktura k 31. prosinci 2016: UNIPETROL, a.s., vlastní 100 % základního kapitálu.

K 1. lednu 2017 společnost ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., zanikla sloučením se společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., zřídila odštěpný závod UNIPETROL RPA, s.r.o. – RAFINÉRIE, odštěpný závod.

Hlavní předmět podnikání

Rafinérské zpracování ropy (režim přepracovací rafinérie).

Základní charakteristika společnosti

Společnost provozuje dvě největší rafinérie v ČR situované v Litvínově a v Kralupech nad Vltavou se společnou kapacitou 8,7 mil. tun suroviny ročně. Je největším zpracovatelem ropy a výrobcem ropných produktů v České republice. Na základě smlouvy o zpracování uzavřené mezi společností a dceřinými společnostmi akcionářů v lednu 2003 byl od 1. srpna 2003 zahájen provoz v režimu přepracovací rafinérie, kdy uvedené společnosti (tzv. zpracovatelé) nakupují ropu a ostatní suroviny ke zpracování v rafinériích a následně odebírají a obchodují produkty.

Hlavní produkty a služby

Automobilové benzíny, letecký petrolej, motorová nafta, LPG, topné oleje, propylen (pro chemické syntézy), asfalty, síra, olejové hydrogenáty (surovina pro výrobu mazacích olejů) a suroviny pro etylénovou jednotku a parciální oxidaci ve výrobní jednotce UNIPETROL RPA, s.r.o.

PARAMO, a.s.

Sídlo: Pardubice, Svítkov, Přerovská čp. 560, PSČ 530 06

IČ: 48173355

Hlavní předmět podnikání

Produkce asfaltérských výrobků, mazacích a procesních olejů, včetně výrobků navazujících a pomocných, a to s využitím dovážených surovin. Poskytování služeb v oblasti skladování a distribuce paliv.

Vlastnická struktura k 31. prosinci 2016 a 13. březnu 2017: UNIPETROL, a.s. 100 % základního kapitálu.

Základní charakteristika společnosti

Společnost má více než stoletou tradici ve zpracování ropy a výrobě paliv, maziv a asfaltů. V červenci 2012 skupina Unipetrol oznámila ukončení zpracování surové ropy v pardubické rafinérii. Po odstavení rafinérské části se Paramo soustředí na olejářský byznys, výrobu speciálních asfaltů a asfaltových výrobků.

Společnost své produkty prodává především na domácím trhu.

Po odstavení rafinérské části je novým elementem poskytování služeb v oblasti skladování a distribuce paliv sesterské společnosti Unipetrol RPA.

Hlavní produkty a služby

Společnost je známým výrobcem automobilových a průmyslových olejů, obráběcích kapalin a konzervačních prostředků, asfaltů, speciálních asfaltových výrobků, tuků, vazelín a parafinů. V průběhu roku 2012 začala poskytovat služby v oblasti skladování a distribuce paliv sesterské společnosti Unipetrol RPA.

Majetková účast k 31. prosinci 2016

Společnost	Sídlo	IČ	Základní kapitál	Majetková účast v % základního kapitálu
Paramo Oil s.r.o.	Pardubice	24687341	200 000 Kč	100,00

SPOLANA a.s.

Sídlo: Neratovice, ul. Práce 657, PSČ 277 11

IČ: 45147787

Hlavní předmět podnikání

SPOLANA a.s. se sídlem v Neratovicích je největší chemickou továrnou v České republice vyrábějící hydroxid sodný, chlor a produkty z něj.

Vlastnická struktura k 31. prosinci 2016 a 13. březnu 2017: UNIPETROL RPA, s.r.o. – 100 % základního kapitálu.

Základní charakteristika společnosti

SPOLANA a.s. patří mezi významné chemické společnosti českého průmyslu. Od konce roku 2001 do listopadu 2006 byla součástí holdingové skupiny UNIPETROL, která od května 2005 patří do polské skupiny ORLEN. V listopadu 2006 společnost UNIPETROL, a.s. prodala svůj podíl ve společnosti SPOLANA a.s. polské společnosti ZAKŁADY AZOTOWE ANWIL S.A. (dnes ANWIL SPÓŁKA AKCYJNA), která je rovněž součástí skupiny ORLEN. Dne 10. června 2016 společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., uzavřela se společností ANWIL S.A. smlouvu o převodu akcií, na jejímž základě nabyla 100 % akcií společnosti SPOLANA a.s. a stala se tak jejím jediným akcionářem.

Společnost provozuje dva výrobní celky – komplex výroby PVC a komplex výroby kaprolaktamu. Kromě těchto hlavních výrobních celků provozuje společnost ještě teplárnu s výrobou elektřiny, vodní hospodářství a pronajímá nevyužité objekty. Přibližně 80 % své produkce exportuje, především do evropských zemí. Snahou společnosti je co nejvíce uplatňovat své výrobky na trzích zemí Evropské unie s co nejnižšími logistickými náklady.

Hlavní produkty a služby

Hlavními výrobky komplexu PVC jsou polyvinylchlorid (PVC) a hydroxid sodný, vedlejšími produkty jsou chlór, kyselina chlorovodíková a chlornan sodný. Hlavními výrobky komplexu Kaprolaktam jsou kaprolaktam a síran amonný, vedlejšími pak kyselina sírová a oleum.

Majetková účast k 31. prosinci 2016:

Společnost	Sídlo	IČ	Základní kapitál	Majetková účast v % základního kapitálu
TIÚ-PLAST a.s.	Neratovice	45148384	67 428 000 Kč	15,27

Právní předpisy, kterými se emitent řídí při své činnosti

Základními právními předpisy, kterými se společnost UNIPETROL, a.s. při své činnosti v roce 2016 řídila, jsou zejména následující zákony a stanovy společnosti v platném znění:

- zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 627/2004 Sb., o evropské společnosti,
- zákon č. 104/2008 Sb., o nabídkách převzetí,
- zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev,
- zákon č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů,
- zákon č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob,
- zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže,
- stanovy společnosti UNIPETROL, a.s.

Významné smlouvy

Jednotlivé společnosti skupiny Unipetrol („Skupina“) vyvíjejí svoji podnikatelskou činnost hlavně v rafinérském a petrochemickém průmyslu a v souvisejících činnostech a využívají při tom synergických efektů v rámci Skupiny.

Za tímto účelem uzavírají společnosti Skupiny zejména smlouvy o prodeji výchozích surovin, základních výrobků a dodávkách motorových paliv.

Mezi výchozí a základní produkty patří například frakce C4, primární benzín, frakce C5, rafinát 1, těžké topné oleje a polyolefiny (polypropylen a polyetylen).

Dodávky motorových paliv zahrnují například: Natural 95, prémiový vysokooktanový benzín Verva 100 a Verva 95, motorovou naftu Diesel Top Q a Verva Diesel s cetanovým číslem 60.

Zajištění výroby probíhá na základě standardních obchodních smluv jako například smlouvy o nákupu a prodeji energetických zdrojů, zejména uhlí, elektřiny, páry atd.

Stručný popis významných smluv platných v roce 2016 je uveden v následujících tabulkách:

UNIPETROL, a.s.

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
AIG Europe Limited, organizační složka pro Českou republiku	Pojistná smlouva	Pojištění odpovědnosti za škodu a odpovědnosti za škodu způsobenou výrobkem
SPOLANA a.s.	Úvěrová smlouva	Poskytnutí úvěru
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Úvěrová smlouva	Poskytnutí úvěru
ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	Úvěrová smlouva	Poskytnutí úvěru
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	Poskytování služeb
SPOLANA a.s.	Úvěrová smlouva	Poskytnutí úvěru
Česká spořitelna, a.s.	Smlouva o zprostředkování výplaty dividend akcionářům	Zprostředkování služby výplaty dividendy
UNIPETROL RPA Hungary Kft.	Smlouva o zápůjčce	Zapůjčení finančních prostředků

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
INELSEV Servis s.r.o.	Smlouva o dílo	Zajištění údržby MaR + ELE - Litvínov
Slovenské elektrárne, a.s. – organizační složka	Kupní smlouva	Dodávka elektřiny 2016 - Litvínov a Kralupy
CB&I s.r.o.	Smlouva o dílo	NHCU obnova – realizace
ELMEP s.r.o.	Smlouva o dílo	Zajištění údržby MaR + ELE - Kralupy
EUROMONT GROUP a.s.	Smlouva o dílo	Výroba leteckého petroleje JET - A1
Intecha, spol. s r.o.	Smlouva o dílo	Zvýšení spolehlivosti jednotky CCR - ostatní části - realizace
CHEMPEX - HTE, a.s.	Smlouva o dílo	Zvýšení spolehlivosti jednotky CCR - část pece
MARSH, s.r.o.	Pojistná smlouva	Pojištění újmy na životním prostředí a odpovědnosti za ni
EUROMONT GROUP a.s.	Smlouva o dílo	Zvýšení spolehlivosti jednotky SRU Litvínov
SAM - SHIPBUILDING AND MACHINERY a.s.	Smlouva o dílo	TA2016 7 Strojní / stavební práce AVD
EUROMONT GROUP a.s.	Smlouva o dílo	VNR EPC
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Kupní smlouva	Dodávky zemního plynu na rok 2016
Invensys Systems s.r.o. ¹	Smlouva o dílo	Modernizace DCS Litvínov
Mostecká montážní a.s.	Smlouva o dílo	VNR OPEX

¹ K 1. prosinci 2016 se společnost přejmenovala na Schneider Electric Systems Czech Republic s.r.o.

PARAMO, a.s.

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
K-PROTOS, a.s.	Smlouva o dílo	Komplexní údržba
ČEZ Distribuce, a.s.	Smlouva o zajištění služby distribuční soustavy z napěťové hladiny 35 kV	Dodávka elektřiny a distribuční soustava
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Nájemní smlouva	Smlouva o nájmu železničních vozů
Josef Moravec – ADRIA	Rámcová kupní smlouva	Dodávky, prodej produktů
SÚS Kralovohradeckého kraje a.s.	Kupní smlouva	Dodávky, prodej emulzí
ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	Kupní smlouva	Dodávky, prodej asfaltů
VESELÝ ZNOJMO, s.r.o.	Rámcová kupní smlouva	Dodávky produktů
Správa a údržba silnic Plzeňského kraje, příspěvková organizace	Rámcová kupní smlouva	Dodávky, prodej asfaltů
Prista Oil Romania SA	Rámcová kupní smlouva	Dodávky, prodej produktů
MOGoil GmbH	Kupní smlouva	Nákup produktů

UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
UNIPETROL SERVICES, s.r.o. / UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	Dodatek č. 15 ke smlouvě o poskytování služeb servisního střediska - stanovení ročního poplatku pro rok 2016 a aktualizace příloh (rozsah služeb)
Synthesia, a.s.	Smlouva o přepravách	Dodatek č. 11 - Smlouva o přepravách zboží (č. 57-2011; č. 00000360) - stanovení přistavného, přepravného, spedic a seznam pronajatých železničních vozů 1. 1. - 31. 12. 2016
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o dílo	Smlouva o poskytování služeb železničních dílen č. 806-2014
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o dílo	Smlouva o poskytování služeb čištění železničních vozů a plnění čpavku č. 67-2015 Dodatek č. 1 – garance objemu poskytovaných služeb
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	Smlouva č. 0086-2016, 0008-2016 – poskytování služeb HS, E&Q, HR, Procurementu, PR, security, controlling CKP, CAPEX
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Smlouva o nájmu železničních nákladních vozů č. 807-2014 – pronájem vlastních vozů UNIDO Dodatek č. 1-3 – specifikace pronajímaných vozů
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o přepravách	Smlouva o poskytování přepravních služeb č. 804-2014 - přeprava zásilek po drahách regionálních, státních a mezinárodních drahách
QBE INSURANCE (EUROPE) LIMITED, organizační složka Allianz pojišťovna, a.s.	Pojistná smlouva	Pojistná smlouva č. 7-863-000435/15. Obnova smlouvy na pojištění odpovědnosti za škodu včetně škody způsobené činností společnosti jako dopravce dle zákona č. 266/1994 Sb., zákona č. 164/1996 Z.z. a zákona č. 59/2006 Sb. Jedná se mimo jiné o škodu na věci, zdraví, následné finanční škody, ekologické škody, čisté finanční škody.
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Smlouva o přepravách	Dodatek č. 1 - Smlouva o poskytování přepravních služeb č. SSN_2014_159_00 - úprava 3 odstavců smlouvy, hlavně úprava splatnosti faktur z 60 na 30 dnů
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Smlouva o dílo	Dodatek č. 1 - Smlouva o poskytování služeb čištění železničních vozů č. SSN_2014_162_00 - zejména zkrácení doby splatnosti faktur na 30 dní
PARAMO, a.s.	Smlouva o přepravách	Dodatek č. 29 – Smlouvy o přepravách zboží č. 1/01/120 - stanovení cen přistavného (Pardubice + Kolín), cen přeprav a nájmu železničních nákladních vozů v roce 2016
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Smlouva o nájmu	Smlouva o nájmu železničních vleček: UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., Kaučuk Základní závod a Kaučuk SKP Ůžice - smlouva o nájmu strategického majetku odstěpeného do

		UNIPETROL RPA, s.r.o.
SYNTHOS Kralupy a.s.	Smlouva o poskytování přepravních služeb	Smlouva o poskytování přepravních služeb - přeprava na železničních drahách vlečkách - přeprava zásilek po vlečkách v Kralupech nad Vltavou, přeprava vozových zásilek na drahách regionálních, celostátních a mezinárodních, nájem železničních vozů
UNIPETROL RPA, s.r.o. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Smlouva o přepravách	Smlouva o poskytování přepravních služeb na železničních drahách vlečkách - přeprava zásilek po vlečkách v Litvínově a v Kralupech nad Vltavou
Railpool Austria GmbH	Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Nájemní smlouva - pronájem lokomotivy TRAXX F140 MS DAPL
Railpool Austria GmbH	Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Nájemní smlouva - pronájem lokomotivy TRAXX MS DAPLCZSK

UNIPETROL RPA, s.r.o. (Obchodní jednotka Rafinérie)

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
Tesco Stores ČR a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
Czech Airlines Handling, a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
MOL Česká republika, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
AHOLD Czech Republic, a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
ORLEN Deutschland GmbH	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
ARMEX Oil, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
ČEPRO, a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv
TANK OIL s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej motorových paliv

UNIPETROL RPA, s.r.o. (Obchodní jednotka Monomery a chemikálie)

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
Orlen Insurance Ltd	Pojistná smlouva	Pojištění majetku, přerušení provozu následkem škody na majetku, pojištění strojů, přerušení provozu následkem škody na strojích
SPOLANA a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej čpavku
Synthos S.A.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky benzenu
Synthos S.A.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky etylénu
Lovochemie, a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej čpavku
Butadien Kralupy a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej C4 frakce

UNIPETROL RPA, s.r.o. (Obchodní jednotka Polyolefiny)

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
PEGAS NONWOVENS s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky PP, HDPE
SILON s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky PP, HDPE
greiner packaging s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky PP, HDPE
JUTA a.s.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky PP, HDPE
COVERIS Global Rigid	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky PP, HDPE
INNO-COMP BOHEMIA, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Prodej a dodávky PP, HDPE

UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
T a M trans spedition, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
Eni Hungaria Zrt.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
TESCO STORES SR, a.s.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
AUCHAN MAGYARORSZÁG Kft.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
Real - H.M. s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
DALITRANS, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
VOMS, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
W.A.G. payment solutions SK, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
RAL group Slovakia s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
TANKER, s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
BENZINOL SLOVAKIA s.r.o.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty
AVIA DIESEL Kft.	Smlouva o prodeji	Pohonné hmoty

SPOLANA a.s.

Firma	Druh smlouvy	Předmět smlouvy
ANWIL S.A.	Kupní smlouva	Dodávky čpavku
ANWIL S.A.	Kupní smlouva	Hydroxid sodný - obchodní zboží
ANWIL S.A.	Nákup služeb	Smlouva o cash pooling
ORLEN SERWIS SPÓŁKA AKCYJNA, odštěpný závod	Nákup služeb	Smlouva o zajištění zauhlování
PKN ORLEN S.A.	Kupní smlouva	Smlouva na nákup etylenu
PKN ORLEN S.A.	Kupní smlouva	Smlouva na nákup síry v roce 2016
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Kupní smlouva	Dodávky čpavku bezvodého
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Kupní smlouva	Nákup etylenu
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Kupní smlouva	Dodávky síry
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Kupní smlouva	Hydroxid sodný, kyselina sírová
UNIPETROL, a.s.	Úvěrová smlouva	Úvěr

Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Andrzej Mikołaj Modrzejewski, generální ředitel a předseda představenstva společnosti Unipetrol a Mirosław Kastelik, finanční ředitel a místopředseda představenstva společnosti Unipetrol prohlašují, že podle jejich nejlepšího vědomí podává výroční zpráva a konsolidovaná výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření emitenta a jeho konsolidačního celku za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.



Andrzej Mikołaj Modrzejewski
generální ředitel a předseda představenstva



Mirosław Kastelik
finanční ředitel a místopředseda představenstva

Audit

(v tis. Kč)	2016
Auditní a jiné ověřovací služby (hlavní auditor) ¹	11 372
Poplatky za jiné služby a překlady (hlavní auditor) ¹	50
Auditní a jiné ověřovací služby (další auditoři) ¹	469

¹ Bez DPH

Auditor pro rok 2016

Jméno: KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Partner: Karel Růžička
Evidenční číslo: 1895
Adresa: Pobřežní 648/1a, Praha 8, 186 00
IČ: 49619187

Cenné papíry

Akcie

Název	UNIPETROL, a.s.
Druh	akcie kmenová
ISIN	CZ0009091500
BIC	BAAUNIFE
Forma	na doručitele
Podoba	zaknihovaný cenný papír
Měna	Kč
Jmenovitá hodnota	100 Kč
Počet kusů	181 334 764
Celkový objem emise	18 133 476 400 Kč
Obchodovatelnost	registrovaný cenný papír (trh Prime Burzy cenných papírů Praha, a.s.)

Výplatou dividend za rok 1997 byla na základě smlouvy pověřena společnost ADMINISTER spol. s r.o., Husova 109, Kutná Hora, PSČ 284 01, IČ 47551054.

Výplatou dividend za rok 2015 byla na základě smlouvy pověřena společnost Česká spořitelna, a.s., Olbrachtova 1929/62, Praha 4, PSČ 140 00, IČ: 45244782.

Akcie Unipetrolu jsou obchodovány na trhu Prime Burzy cenných papírů Praha, a.s.

Rozsah hlasovacích práv jednotlivého akcionáře je stanoven počtem jeho akcií, kdy jedna akcie o jmenovité hodnotě 100 Kč je rovna jednomu hlasu, tedy veškeré akcie emitenta mají shodná hlasovací práva.

Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií ke jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů v rozhodný den.

Při zrušení společnosti s likvidací má akcionář právo na podíl na likvidačním zůstatku. Výše tohoto podílu se určí stejně jako při určení akcionářova podílu ze zisku (dividendy).

S akcií je spojeno právo akcionáře účastnit se řízení společnosti. Toto právo uplatňuje akcionář zásadně na valné hromadě, přičemž musí respektovat organizační opatření pro jednání valných hromad. Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, má právo požadovat a dostat vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení předmětu jednání valné hromady, a uplatňovat návrhy a protinámry.

Dnem splatnosti dividendy je den, který následuje dva měsíce po datu konání valné hromady, jež o výplatě dividendy rozhodla, a číselným označením se shoduje se dnem konání této valné hromady.

Právo na výplatu dividendy je samostatně převoditelné ode dne, kdy valná hromada rozhodla o výplatě dividendy.

Nabytí vlastních akcií a zatímních listů

K 31. prosinci 2016 nedržela skupina žádné vlastní akcie ani zatímní listy.

Závěrečné informace

Významné spory řešené soudy, rozhodčím soudem nebo před subjekty veřejné správy

Žaloba týkající se odměny zaměstnancům za vynález

V roce 2001 byl zahájen soud o odměně zaměstnanců za vynález mezi UNIPETROL RPA, s.r.o. a jejími dvěma zaměstnanci. Zaměstnanci požadovali odměnu ve výši cca 1,8 mil. Kč. UNIPETROL RPA, s.r.o. v roli žalovaného nesouhlasil a nabídl odměnu ve výši cca 1,4 mil. Kč na základě hodnocení expertů. V roce 2005 zaměstnanci jako žalobci podali další žalobu k soudu a žádají zvýšení požadované částky do výše cca 82 mil. Kč. Jednání u prvoinstančního soudu proběhlo dne 18. října 2011. Žalobci snížili požadovanou částku na 68 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.

Žaloba o náhradu škody podaná společností "I.P.-95, s.r.o." vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Dne 23. května 2012 byla společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. (tj. dceřiné společnosti UNIPETROL, a.s.), doručena Okresním soudem v Ostravě žaloba, kterou se žalobce – společnost "I.P.-95, s.r.o.", domáhá nároku na náhradu škody v celkové výši 1 789 mil. Kč. Škoda měla být žalobci "I.P.-95, s.r.o." způsobena podáním neodůvodněného návrhu na zahájení insolvenčního řízení proti společnosti "I.P.-95, s.r.o.", který byl podán společností UNIPETROL RPA, s.r.o. dne 24. listopadu 2009. Společnost "I.P.-95, s.r.o." postoupila část předmětné pohledávky ve výši 1 742 mil. Kč na společnost NESTARMO TRADING LIMITED, Kypr, následně společnost "I.P.-95, s.r.o." navrhla, aby společnost NESTARMO TRADING LIMITED vstoupila do řízení na straně žalobce. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je jedním z celkem osmi žalovaných, proti kterým podaná žaloba směřuje.

V následném soudním řízení Vrchní soud v Olomouci rozhodl, že pohledávka společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., kterou Společnost uplatnila v konkurzu proti společnosti "I.P.-95, s.r.o.", byla právoplatná, odůvodněná a existující v době podání insolvenčního návrhu. Na základě platné judikatury – vymáháním oprávněné pohledávky v rámci insolvenčního řízení nemůže dojít k poškození dlužníka. Proto Společnost očekává, že žaloba o náhradu škody bude příslušným soudem zamítnuta.

Dne 31. července 2015 Krajský soud rozhodl o zrušení rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě, což by umožnilo kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED přistoupit k soudnímu řízení jako žalobce. Dne 12. ledna 2016 Okresní soud v Ostravě zamítl podnět "I.P.-95, s.r.o." o umožnění kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED k přistoupení k soudnímu řízení jako žalobce.

Management Skupiny žalobcem tvrzený nárok neuznává a považuje ho za neodůvodněný a neopodstatněný.

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Dne 1. ledna 2009 UNIPETROL, a.s. provedl squeeze out akcií PARAMO, a.s. (tj. zákonné vytěsnění minoritních akcionářů) a tím se stala jediným vlastníkem společnosti PARAMO, a.s.

Na mimořádné valné hromadě společnosti PARAMO, a.s., jež se konala 6. ledna 2009, bylo rozhodnuto o převodu všech zbývajících akcií společnosti PARAMO, a.s. na Společnost. Společnost poskytla ostatním akcionářům společnosti PARAMO, a.s. peněžité protiplnění ve výši 977 Kč za jednu akcii společnosti PARAMO, a.s.

V souvislosti s tímto vytěsněním minoritních akcionářů společnosti PARAMO, a.s. podalo několik akcionářů žalobu k Okresnímu soudu v Hradci Králové a požadovali přezkoumání přiměřenosti poskytnutého protiplnění ve smyslu Obchodního zákoníku. Spor probíhá u Krajského soudu v Hradci Králové.

Dne 23. června 2015 soud rozhodl jmenovat dalšího expertního znalce – Expert Group s.r.o. se sídlem Radniční 133/1, České Budějovice – k provedení ocenění akcií PARAMO, a.s.

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

- a) 6. ledna 2009 – 1 853 Kč/akcii;
- b) 4. března 2009 – 1 691,53 Kč/akcii.

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

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

Dne 31. srpna 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o., jako navrhovatel, předložil žalobu Okresnímu soudu v Děčíně požadující vydání platebního příkazu, nařizující ČEZ Distribuce, a.s., jako odpůrci, zaplacení bezdůvodného obohacení na úkor UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 303 mil. Kč včetně úroků a právních poplatků. Bezdůvodné obohacení ČEZ Distribuce, a.s. vyplývá z toho, že společnost ČEZ Distribuce, a.s. v období od 1. ledna 2013 do 30. září 2013 fakturovala UNIPETROL RPA, s.r.o. měsíční poplatek za obnovitelné zdroje energie a kombinovanou výrobu tepla a energie bez ohledu na to, že elektrickou energii vyrobila a distribuovala sama společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. Skupina je toho názoru, že ČEZ Distribuce, a.s., jako poskytovatel distribuční soustavy, není oprávněn účtovat poplatek svým zákazníkům s ohledem na to, že elektřina byla vyrobena a spotřebována zákazníky samotnými, tj. za elektřinu, pro kterou nebyla poskytnuta žádná distribuční služba.

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

Daňové řízení UNIPETROL RPA, s.r.o.

UNIPETROL RPA, s.r.o., jednající jako právní nástupce společnosti CHEMOPETROL, a.s., je stranou v daňovém řízení týkajícího se platnosti osvobození od daně z příjmu za rok 2005. UNIPETROL RPA, s.r.o. si nárokuje vrácení daně z příjmu zaplacené v roce 2006 za fiskální rok 2005 společností CHEMOPETROL, a.s. Nárok se vztahuje k nevyužitým investičním pobídkám připadající CHEMOPETROL, a.s. Celková hodnota nárokové částky činí přibližně 325 mil. Kč.

Dne 14. října 2015 Nejvyšší správní soud České republiky zrušil rozsudek Krajského soudu v Ústí nad Labem a rozhodl vrátit případ Krajskému soudu v Ústí nad Labem k přezkoumání. Nejvyšší správní soud uvedl, že Krajský soud se správně nezabýval námitkou legitimního očekávání vznesenou UNIPETROL RPA, s.r.o. Dne 30. listopadu 2016 Krajský soud v Ústí nad Labem rozhodl o zrušení rozhodnutí Odvolacího finančního úřadu ze dne 27. října 2010. Případ nyní řeší Odvolací finanční úřad.

Informace o přerušení podnikání

Emitent v roce 2016 nepřerušil svou činnost.

Informace o závazcích skupiny a způsobech jejich zajištění

Informace o celkové výši dosud nesplacených úvěrů či půjček, v rozdělení na zajištěné a nezajištěné, o zajištění poskytnutém emitentem a dalších podmíněných závazcích jsou uvedeny v příloze ke konsolidované účetní závěrce (viz kapitola 21 a 27).

Údaje o základním kapitálu emitenta

Základní kapitál společnosti činí 18 133 476 400 Kč a byl plně splacen.

Údaje o cenných papírech, do kterých je základní kapitál rozložen:

Název	UNIPETROL, a.s.
Druh	akcie kmenová
ISIN	CZ0009091500
BIC	BAAUNIFE
Forma	na doručitele
Podoba	zaknihovaný cenný papír
Měna	Kč
Jmenovitá hodnota	100 Kč
Počet kusů	181 334 764
Celkový objem emise	18 133 476 400 Kč
Obchodovatelnost	registrovaný cenný papír (trh Prime Burzy cenných papírů Praha, a.s.)

Mezi veřejností je umístěno 67 110 726 kusů akcií (ISIN CZ0009091500), což představuje 6 711 072 600 Kč (37,01 % základního kapitálu společnosti).

Jedinými akcionáři, jejichž podíl na základním kapitálu společnosti, a tím i hlasovacích právech, přesahuje 5 %, jsou společnosti PKN ORLEN S.A. s 62,99 % (114 226 499 kusů akcií) a PAULININO LIMITED¹ s 20,02 %.

Do konce roku 2016 a v průběhu roku 2017 do data uzávěrky výroční zprávy nebyla společnost Unipetrol informována o změně podílů.

Zaměstnanci společnosti nemají stanoveny žádné výhody pro účast na základním kapitálu emitenta.

Za poslední 3 roky nedošlo ke změnám základního kapitálu společnosti UNIPETROL, a.s.

Společenská smlouva a stanovy

Změny stanov společnosti UNIPETROL, a.s., v roce 2016

Řádná valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s., konaná 21. června 2016 rozhodla v rámci 13. bodu pořadu jednání v souladu s článkem 8, bodem 8.2 písm. a) stanov společnosti o změnách stanov. Úplné znění platných stanov společnosti UNIPETROL, a.s. je zveřejněno na internetových stránkách www.unipetrol.cz.

¹ K 13. červnu 2016 (poslední dostupné údaje) – na základě oznámení obdrženo 21. června 2016 drží PAULININO LIMITED 20,02 % hlasovacích práv. Společnosti Egnaro Investments Limited (s přímým podílem k 13. červnu 2016 ve výši 0 %), Levos Limited (0 %), LCE Company Limited (0 %), Neevas Investment Limited (0 %), Uprecht Investment Limited (0 %) a Mustand Investment Limited (0 %) jsou osoby jednající ve shodě se společností PAULININO LIMITED a současně tuto společnost ovládající.

Předmět podnikání

Základní poslání společnosti UNIPETROL, a.s., podle platných stanov společnosti:

- Strategické řízení rozvoje skupiny přímo či nepřímo ovládaných společností
- Koordinace a obstarávání záležitostí společného zájmu skupiny přímo či nepřímo ovládaných společností
- Zajišťování financování a rozvoj systémů financování ve společnostech, které jsou součástí koncernu
- Rozvoj lidských zdrojů a systémů řízení lidských zdrojů ve společnostech, které jsou součástí koncernu
- Správa, nabývání a nakládání s majetkovými účastmi a ostatním majetkem společnosti, zejména:
 - (i) zakládání obchodních společností, účast na jejich zakládání a jiné nabývání majetkových účastí na podnikání jiných právnických osob,
 - (ii) výkon akcionářských a jim obdobných práv v přímo či nepřímo ovládaných společnostech,
 - (iii) pronájem nemovitostí a poskytování základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí.

Předmět podnikání společnosti UNIPETROL, a.s., podle platných stanov společnosti:

- Poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Pronájem bytů, nemovitostí a nebytových prostor

Předmět podnikání podle aktuálního výpisu z Veřejného rejstříku:

- Poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Pronájem bytů, nemovitostí a nebytových prostor

Souhrnná vysvětlující zpráva

Souhrnná vysvětlující zpráva dle § 118, odst. 4 písm. b), c), e) a j) a odstavce 5 písm. a) až l) Zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění.

Informace o struktuře vlastního kapitálu společnosti UNIPETROL, a.s.

Struktura vlastního kapitálu společnosti k 31. prosinci 2016 (v mil. Kč) je následující:

Základní kapitál	18 133
Fond změny reálné hodnoty	503
Nerozdělený zisk	9 239
Vlastní kapitál celkem	27 875

Základní kapitál společnosti činí 18 133 476 400 Kč a je rozdělen na 181 334 764 kmenových akcií na majitele o jmenovité hodnotě 100 Kč. Akcie jsou vydány v zaknihované podobě a jsou kótované.

Informace o omezené převoditelnosti cenných papírů

Převoditelnost cenných papírů společnosti není omezena.

Informace o významných přímých a nepřímých podílech na hlasovacích právech společnosti

Významné přímé a nepřímé podíly na hlasovacích právech společnosti jsou následující:

- společnost PKN ORLEN S.A. – přímý podíl ve výši 62,99 %,
- PAULININO LIMITED² – přímý podíl ve výši 20,02 %.

Do konce roku 2016 a v průběhu roku 2017 do data uzávěrky výroční zprávy nebyla společnost Unipetrol informována o jiné změně podílů.

Společnost nemá žádného dalšího akcionáře, jehož podíl na základním kapitálu společnosti, a tím i hlasovacích právech přesahuje 5 %.

Informace o vlastnicích cenných papírů se zvláštními právy

S žádnými cennými papíry společnosti nejsou spojena zvláštní práva.

Informace o omezení hlasovacích práv

Hlasovací práva spojená s jednotlivými akciemi společnosti nebo s určitým počtem akcií nejsou nikterak omezena.

Informace o smlouvách mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv

Společnosti není známa existence smluv mezi akcionáři společnosti, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií společnosti nebo hlasovacích práv spojených s těmito akciemi.

² K 13. červnu 2016 (poslední dostupné údaje) – na základě oznámení obdrženého 21. června 2016 drží PAULININO LIMITED 20,02 % hlasovacích práv. Společnosti Egnaro Investments Limited (s přímým podílem k 13. červnu 2016 ve výši 0 %), Levos Limited (0 %), LCE Company Limited (0 %), Neevas Investment Limited (0 %), Uprecht Investment Limited (0 %) a Mustand Investment Limited (0 %) jsou osoby jednající ve shodě se společností PAULININO LIMITED a současně tuto společnost ovládající.

Informace o zvláštních pravidlech určujících volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov

Členové představenstva jsou voleni a odvoláváni dozorčí radou. K rozhodnutí o změně stanov společnosti je třeba souhlasu kvalifikované většiny dvou třetin hlasů akcionářů přítomných na valné hromadě. Žádná zvláštní pravidla určující volbu a odvolání členů představenstva společnosti a změnu stanov společnosti se nepoužijí.

Informace o zvláštní působnosti členů představenstva

Členové představenstva nedisponují žádnými zvláštními působnostmi, zejména na základě usnesení valné hromady nebyli pověřeni k přijetí rozhodnutí o zvýšení základního kapitálu společnosti, k rozhodnutí o nabytí vlastních akcií společnosti či k jinému obdobnému rozhodnutí.

Informace o významných smlouvách souvisejících se změnou ovládnutí společnosti v důsledku nabídky převzetí

Společnost není smluvní stranou žádné významné smlouvy, která nabude účinnosti, změní se nebo zanikne v případě změny ovládnutí společnosti v důsledku nabídky převzetí.

Informace o smlouvách zavazujících společnost v souvislosti s nabídkou převzetí

Mezi společností a členy jejího představenstva nebyly uzavřeny žádné smlouvy, kterými by byla společnost zavázána k plnění pro případ skončení funkce členů představenstva společnosti v souvislosti s nabídkou převzetí.

Mezi společností a jejími zaměstnanci nebyly uzavřeny žádné smlouvy, kterými by byla společnost zavázána k plnění pro případ skončení zaměstnání zaměstnanců společnosti v souvislosti s nabídkou převzetí.

Informace o programech umožňujících nabývání akcií společnosti

Společnost nemá zavedeny programy, na jejichž základě je zaměstnancům nebo členům představenstva společnosti umožněno nabývat akcie nebo jiné účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek.

Informace o úhradách placených státu za práva těžby

Činnost emitenta nespočívá v těžebním průmyslu. Emitent nehradí státu za práva těžby.

Informace o postupech rozhodování a složení statutárního a dozorčího orgánu společnosti

Statutárním orgánem emitenta je představenstvo. Postavení, působnost, složení, způsob rozhodování a další základní práva a povinnosti, jakož i procedurální pravidla jsou obsaženy v čl. 12–14 stanov společnosti a v jednacím řádu představenstva.

Stanovy společnosti v platném znění jsou k dispozici na internetových stránkách www.unipetrol.cz a ve sbírce listin.

Dozorčím orgánem emitenta je dozorčí rada. Postavení, působnost, složení, způsob rozhodování a další základní práva a povinnosti, jakož i procedurální pravidla jsou obsaženy v čl. 15–17 stanov společnosti a v jednacím řádu dozorčí rady.

Dozorčí rada zřizuje následující výbory:

- a) výbor personální a pro správu a řízení společnosti,
- b) výbor pro strategii a finance

(dále společně jen „výbory dozorčí rady“).

Složení výborů dozorčí rady je následující (k 31. prosinci 2016):

ad a) Krystian Pater (předseda), Zdeněk Černý, Grażyna Baka;

ad b) Sławomir Robert Jędrzejczyk (předseda), Zbigniew Leszczyński (místopředseda), Ivan Kočárník, Piotr Kearney.

Postavení, působnost, složení, způsob rozhodování, jakož i procedurální pravidla výborů dozorčí rady jsou obsaženy v čl. 15–17 stanov společnosti a v jednacích řádech výborů.

Společnost v roce 2009 ustanovila Výbor pro audit. Postavení, působnost, složení a způsob rozhodování jsou popsány v kapitole VII. stanov společnosti Výbor pro audit.

Informace o postupech rozhodování a základní působnosti valné hromady

Postavení, rozsah působnosti jakož i procedurální otázky týkající se valné hromady jsou upraveny v čl. 8–11 stanov společnosti.

Informace o kodexech řízení a správy společnosti

Řízení a správa skupiny Unipetrol vychází z doporučení Kodexu správy a řízení společností (Corporate Governance Codex) založeného na Principech OECD, jehož ustanovení ve všech podstatných ohledech společnost naplňuje.

Kodex je k dispozici např. na webových stránkách České národní banky.

Informace o zásadách a postupech vnitřní kontroly a pravidlech ve vztahu k procesu účetního výkaznictví

Zásadní účetní postupy stanovené Mezinárodními standardy účetního výkaznictví a vnitřními normami Skupiny jsou popsány v Příloze ke konsolidované a individuální účetní závěrce. Společnost stanovila své vnitřní účetní předpisy v souladu se Zákonem o účetnictví a nastavila organizační normy s cílem maximalizování kontroly a omezení chybovosti. V oblasti reportingu zavedla společnost automatizovaný systém transferu dat z účetního softwaru do reportingových aplikací. Reportingová aplikace (SW Hyperion) obsahuje kontrolní systém zajišťující bezchybnost zasílaných dat ať již při sestavování interních reportů managementu s měsíční periodicitou, nebo při sestavování konsolidovaných a individuálních účetních závěrek s čtvrtletní periodicitou. Účetní postupy a zásady jsou předmětem interního i externího auditu. Společnost v roce 2009 ustanovila Výbor pro audit.

Společnost má oddělení interního auditu, které poskytuje nezávislé interní auditorské služby ujišťovacího charakteru celé skupině Unipetrol.

V roce 2016 realizovalo oddělení interního auditu kontrolní akce v těchto oblastech v souladu s plánem schváleným představenstvem a Výborem pro audit společnosti UNIPETROL, a.s.:

- Řízení kreditního rizika
- Prodej a cenotvorba monomerů
- Platební proces
- Velkoobchodní prodej paliv
- Prevence závažných havárií
- Doprava a prodej po železnici
- CAPEX
- Procesní bezpečnost
- Personální bezpečnost
- IT bezpečnost
- Efektivita provozních předpisů
- Prodej elektrické energie



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti
UNIPETROL, a.s.**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z individuálního výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2016, individuálního výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, individuálního přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a individuálního přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této individuální účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz nekonsolidované finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2016 a nekonsolidované finanční výkonnosti a nekonsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit individuální účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu individuální účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu individuální účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením názoru na tuto individuální závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Neidentifikovali jsme žádné hlavní záležitosti auditu, které by měly být komunikovány v naší zprávě.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo individuální účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Jak je uvedeno v bodě 1 přílohy individuální účetní závěrky, společnost UNIPETROL, a.s. k 31. prosinci 2016 nesestavuje výroční zprávu, protože jsou příslušné informace zahrnuty do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy.

Odpovědnost statutárního orgánu, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za individuální účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení individuální účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení individuální účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování individuální účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze individuální účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení individuální účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídají dozorčí rada a výbor pro audit.

Odpovědnost auditora za audit individuální účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že individuální účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé individuální účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti individuální účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze individuální účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení individuální účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze individuální účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah individuální účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout osobám pověřeným správou a řízením prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali osoby pověřené správou a řízením Společnosti, ty, které jsou z hlediska auditu individuální účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat,



protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Růžička je statutárním auditorem odpovědným za audit individuální účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. března 2017

KPMG Česká republika Audit
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Karel Růžička
Ing. Karel Růžička
Partner
Evidenční číslo 1895



UNIPETROL, a.s.

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ

ZA ROK **2016**



Index

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

Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	102
Individuální výkaz o finanční pozici	103
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu	104
Individuální přehled o finančních tocích.....	105

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI A PRINCIPY VYKÁZÁNÍ FINANČNÍCH VÝKAZŮ

1. Charakteristika Společnosti	106
2. Principy vykázání účetních výkazů	107

VYSVĚTLIVKY K INDIVIDUÁLNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM

3. Výnosy.....	107
3.1. Geografické informace.....	107
3.2. Hlavní zákazníci	107
4. Provozní náklady	107
4.1. Náklady na prodej.....	107
4.2. Náklady podle druhu.....	107
4.3. Zaměstnanecské benefity.....	107
5. Ostatní provozní výnosy a náklady.....	108
5.1. Ostatní provozní výnosy	108
5.2. Ostatní provozní náklady	108
6. Finanční výnosy a náklady	108
6.1. Finanční výnosy.....	108
6.2. Finanční náklady	108
7. Daň z příjmů	109
7.1. Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku před zdaněním	109
7.2. Odložená daň	109
8. Pozemky, budovy a zařízení	110
9. Investice do nemovitostí	110
9.1. Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí	110
9.2. Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty	110
10. Podíly ve spřízněných společnostech	111
11. Ostatní dlouhodobá aktiva.....	112
12. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	112
13. Ostatní krátkodobá finanční aktiva	112
14. Peníze a peněžní ekvivalenty.....	112
15. Vlastní kapitál.....	113
15.1. Základní kapitál	113
15.2. Fondy tvořené ze zisku.....	113
15.3. Fond změny reálné hodnoty	113
15.4. Nerozdělený zisk	113
15.5. Politika řízení kapitálu.....	113
16. Úvěry a jiné zdroje financování	114
17. Rezervy.....	114
18. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky.....	114
19. Ostatní finanční závazky	114
20. Finanční nástroje a finanční rizika	115
20.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu.....	115
20.2. Výnosy, náklady, zisk a ztráta v individuálním výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.....	115
20.3. Stanovení reálné hodnoty	116
20.4. Cíle řízení rizik	116
21. Leasing	118
21.1. Společnost jako nájemce.....	118
21.2. Společnost jako pronajímatel.....	118



22. Závazky z historických ekologických zátěží	118
23. Informace o spřízněných osobách.....	119
23.1. Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými osobami za jiných než tržních podmínek	119
23.2. Transakce se členy vedení	119
23.3. Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti	119
23.4. Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami.....	119
24. Odměny vyplacené, splatné a potenciálně splatné členům přestavenstva, dozorčí rady a ostatním členům klíčového vedení.....	119
24.1. Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance Společnosti	120
24.2. Nároky při ukončení pracovního poměru	120
25. Účetní postupy.....	120
25.1. Dopad novel a interpretací IFRS na individuální finanční výkazy Společnosti.....	120
25.2. Funkční měna a prezentační měna	120
25.3. Používané účetní postupy	121
26. Použití odborných odhadů a předpokladů	129
27. Podmíněná aktiva a závazky.....	129
28. Mateřská společnost a struktura konsolidačního celku	130
28.1. Struktura Skupiny	130
28.2. Společnosti pod rozhodujícím vlivem	131
29. Následné události po datu účetní závěrky	131
30. Prohlášení představenstva Společnosti a schválení finančních výkazů.....	132



INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	2016	2015
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	3.	134	167
Náklady na prodej	4.1.	(51)	(90)
Hrubý zisk		83	77
Administrativní náklady	4.2.	(120)	(214)
Ostatní provozní výnosy	5.1.	-	6
Ostatní provozní náklady	5.2.	(2)	(51)
Provozní hospodářský výsledek		(39)	(182)
Finanční výnosy	6.1.	103	2 352
Finanční náklady	6.2.	(7)	(38)
Čisté finanční výnosy		96	2 314
Zisk před zdaněním		57	2 132
Daň z příjmů	7.	(10)	11
Čistý zisk		47	2 143
Úplný výsledek za období celkem		47	2 143
Základní a zředěný zisk na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)	15.6.	0.26	11.82

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 106-132.



Individuální výkaz o finanční pozici

	Bod	31/12/2016	31/12/2015
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	8.	9	9
Investice do nemovitostí	9.	1 163	1 161
Podíly ve spřízněných společnostech	10.	17 579	17 582
Ostatní dlouhodobá aktiva	11.	-	24
		18 751	18 776
Krátkodobá aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	12.	124	142
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	13.	9 203	7 217
Pohledávka z titulu daně z příjmů		-	16
Peníze a peněžní ekvivalenty	14.	2 552	5 435
		11 879	12 810
Aktiva celkem		30 630	31 586
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	15.1.	18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty	15.3.	503	503
Nerozdělený zisk	15.4.	9 239	10 193
Vlastní kapitál celkem		27 875	28 829
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	17.	50	50
Odložené daňové závazky	7.2.	106	100
		156	150
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18.	115	145
Daňové závazky		1	-
Ostatní finanční závazky	19.	2 483	2 462
		2 599	2 607
Závazky celkem		2 755	2 757
Vlastní kapitál a závazky celkem		30 630	31 586

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 106-132.



Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
Bod	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	
01/01/2016	18 133	-	503	10 193	28 829
Čistý zisk	-	-	-	47	47
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	47	47
Dividendy	-	-	-	(1 001)	(1 001)
31/12/2016	18 133	-	503	9 239	27 875
01/01/2015	18 133	1 719	503	6 331	26 686
Čistý zisk	-	-	-	2 413	2 143
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	2 143	2 143
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1 719)	-	1 719	-
31/12/2015	18 133	-	503	10 193	28 829

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 106-132.



Individuální přehled o peněžních tocích

	Bod	2016	2015
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním		57	2 132
Úpravy:			
Kurzové zisky		(2)	(4)
Úroky a dividendy netto		(85)	(391)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti		3	(1 928)
Změna stavu rezerv		-	50
Změna stavu pracovního kapitálu		(27)	32
<i>pohledávky</i>		18	22
<i>závazky</i>		(45)	10
Zaplacená daň z příjmů		13	(5)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti*		(41)	(114)
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(2)	-
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		-	1
Pořízení podílu v ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.		-	(1 118)
Přijaté dividendy	10.	30	330
Přijaté úroky		60	103
Změny stavu poskytnutých úvěrů		(1 401)	13 473
Změny stavu v cash poolových aktivech		(561)	(4 188)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(1 874)	8 601
Peněžní toky z finanční činnosti			
Změna stavu půjček a úvěrů		-	(4 000)
Změny stavu v cash poolových závazcích		21	486
Zaplacené úroky		-	(52)
Zaplacené dividendy		(986)	-
Ostatní		(5)	(6)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(970)	(3 572)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů		(2 885)	4 915
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách		2	4
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		5 435	516
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	14.	2 552	5 435

* Společnost změnila prezentaci některých pozic v individuálním přehledu o peněžních tocích z provozní činnosti roku 2015. Další informace jsou uvedeny v bodu 25.3.20.



CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI A PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik Společnosti

UNIPETROL, a.s. ("Společnost" nebo "Unipetrol") je akciová společnost, která byla založena Fondem národního majetku České republiky zakladatelskou listinou ze dne 27. prosince 1994. Společnost 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 Skupiny jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních chemických produktů, polymerních materiálů, minerálních mazacích olejů, plastických maziv, parafinů, 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 drážní dopravy, poradenské služby v oblasti výzkumu a vývoje, ochrana životního prostředí, poradenské služby v oblasti hardwaru a softwaru a ostatní služby.

Statutární a dozorčí orgány Společnosti

Členové představenstva a dozorčí rady UNIPETROL, a.s. k 31. prosinci 2016 byli následující:

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

Změny v představenstvu v průběhu roku 2016 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen/Místopředseda	Mirosław Kastelik	Opětovně zvolen do funkce	6. února 2016 (místopředseda s účinností od 1. července 2016)
Člen	Andrzej Kozłowski	Opětovně zvolen do funkce	9. dubna 2016
Místopředseda	Piotr Wielowieyski	Odvolán z funkce	11. května 2016
Člen	Robert Dominik Małek	Zvolen do funkce	11. května 2016
Člen/Místopředseda/ Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski	Zvolen do funkce	12. května 2016 (místopředseda s účinností od 25. května 2016, předseda s účinností od 2. července 2016)
Předseda	Marek Świtajewski	Odvolán z funkce	1. července 2016
Člen/Místopředseda	Krzysztof Zdziarski	Zvolen do funkce	2. července 2016
Člen	Martin Durčák	Odstoupil z funkce	30. listopadu 2016 s účinností od 31. prosince 2016

Změny v dozorčí radě v průběhu roku 2016 byly následující:

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

Společnost UNIPETROL, a.s. nesestavuje individuální výroční zprávu, protože příslušné informace jsou zahrnuty v konsolidované výroční zprávě.



2. PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

Tato individuální účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie (European Union, EU), které byly platné k 31. prosinci 2016. Účetní výkazy byly sestaveny na základě historických cen, mimo: derivátů, finančních instrumentů v reálné hodnotě účtovaných do výkazu zisku nebo ztráty, finančních aktiv držených k prodeji a investic do nemovitostí v reálné hodnotě.

Tato individuální účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2016, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2016.

Tato individuální účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu časově neomezeného trvání podniku. Ke dni schválení neexistují žádné náznaky, že Společnost nebude moci v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti.

Individuální finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

Použité účetní postupy jsou uvedené v bodu 25.3.

VYSVĚTLIVKY K INDIVIDUÁLNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM

3. VÝNOSY

	2016	2015
Poplatky za využití pozemků	115	115
Výnosy z prodeje služeb	19	52
	134	167

3.1. Geografické informace

Veškeré výnosy jsou realizovány na území České republiky.

3.2. Hlavní zákazníci

Společnost má odběratele, vůči kterým realizovala výnosy přesahující 10 % z celkových tržeb. Tito odběratelé jsou spřízněnými osobami se společností UNIPETROL, a.s.

4. PROVOZNÍ NÁKLADY

4.1. Náklady na prodej

	2016	2015
Náklady na prodané služby	(51)	(90)
	(51)	(90)

4.2. Náklady podle druhu

	2016	2015
Materiál a energie	-	(2)
Externí služby	(62)	(100)
Zaměstnanecké benefity	(78)	(148)
Daně a poplatky	(19)	(19)
Pojištění	(1)	(1)
Ostatní	(13)	(85)
Náklady celkem	(173)	(355)
Administrativní náklady	120	214
Ostatní provozní náklady	2	51
Náklady na prodej	(51)	(90)

4.3. Zaměstnanecké benefity

	2016	2015
Mzdové náklady	(61)	(107)
Náklady na sociální zabezpečení	(12)	(25)
Ostatní náklady	(5)	(16)
	(78)	(148)



4.3.1. Zaměstnanecské benefity – dodatečné informace

2016	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Výbor pro audit	Představenstvo	Dozorčí rada	Celkem
Mzdové náklady	(7)	(2)	(1)	(44)	(7)	(61)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(2)	(1)	-	(7)	(2)	(12)
Sociální náklady	-	-	-	(5)	-	(5)
	(9)	(3)	(1)	(56)	(9)	(78)
Průměrný počet zaměstnanců za rok						6.50
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni						10

2015	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Výbor pro audit	Představenstvo	Dozorčí rada	Celkem
Mzdové náklady	(51)	(16)	(1)	(32)	(7)	(107)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(15)	(3)	-	(5)	(2)	(25)
Sociální náklady	(8)	(3)	-	(5)	-	(16)
	(74)	(22)	(1)	(42)	(9)	(148)
Průměrný počet zaměstnanců za rok						46.92
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni						47

K 1. lednu 2016 byly vybrané úseky společnosti převedeny do společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

5.1. Ostatní provozní výnosy

	2016	2015
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	-	1
Ostatní	-	5
	-	6

5.2. Ostatní provozní náklady

	2016	2015
Tvorba rezerv	-	(50)
Dary	(1)	(1)
Ostatní	(1)	-
	(2)	(51)

6. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

6.1. Finanční výnosy

	2016	2015
Úrokové výnosy	39	84
Dividendy	30	330
Rozpuštění opravné položky k finančnímu majetku	-	1 922
Výnosy z poskytnutých garancí	21	16
Ostatní	13	-
	103	2 352

V roce 2015 Společnost rozpustila opravnou položku k finanční investici ve společnosti BENZINA, s.r.o. z důvodu zlepšení jejich finančních výsledků a plánované fúzi se společností UNIPETROL RPA, s.r.o.

6.2. Finanční náklady

	2016	2015
Úrokové náklady	-	(31)
Čisté kurzové ztráty	(1)	-
Bankovní poplatky	(5)	-
Ostatní	(1)	(7)
	(7)	(38)



7. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2016	2015
Daň z příjmů vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(4)	(2)
Odložená daň	(6)	13
	(10)	11

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 19 % v roce 2016 (2015: 19 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2017 a pro další roky, tj. 19 %.

7.1. Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku před zdaněním

	2016	2015
Zisk za rok	47	2 143
Celková daň z příjmů	(10)	11
Zisk před zdaněním	57	2 132
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	(11)	(405)
Daňově neuznatelné náklady	(5)	(11)
Výnosy osvobozené od daně	6	428
Daňové nedoplatky (přeplatky) v předchozích obdobích	-	(1)
Celková daň z příjmů	(10)	11
Efektivní daňová sazba	(17.54) %	0.51 %

7.2. Odložená daň

Odložená daň vyplývá z budoucích daňových výhod a nákladů souvisejících s rozdíly mezi daňovou hodnotou aktiv a závazku a hodnotami vykazovanými v účetní závěrce. Odložené daně z příjmů jsou vypočteny za použití očekávané daňové sazby, která se vztahuje k období, kdy bude konkrétní pohledávka realizována nebo závazek vyrovnán (tj. 19 % v roce 2017 a dále).

	31/12/2015	Odložená daň vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty	31/12/2016
Odložené daňové pohledávky			
Rezervy	10	-	10
Nevyužitá daňová ztráty z minulých let	3	(3)	-
Zaměstnanecké benefity	6	(3)	3
	19	(6)	13
Odložené daňové závazky			
Investice do nemovitostí	(119)	-	(119)
	(119)	-	(119)
	(100)	(6)	(106)



8. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Pozemky	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Celkem
01/01/2016				
Zůstatková hodnota				
Pořizovací cena	9	2	3	14
Oprávky, opravné položky	-	(2)	(3)	(5)
	9	-	-	9
čisté zvýšení/(snížení)				
Investiční výdaje	-	-	2	2
Reklasifikace	-	-	(2)	(2)
31/12/2016				
Zůstatková hodnota	9	-	-	9
Pořizovací cena	9	-	2	11
Oprávky, opravné položky	-	-	(2)	(2)
	9	-	-	9
01/01/2015				
Zůstatková hodnota				
Pořizovací cena	9	3	9	21
Oprávky, opravné položky	-	(3)	(9)	(12)
	9	-	-	9
čisté zvýšení/(snížení)				
Odpisy	-	-	-	-
31/12/2015				
Zůstatková hodnota	9	-	-	9

Ostatní informace týkající se pozemků, budov a zařízení

	31/12/2016	31/12/2015
Pořizovací cena plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v užívání	2	5

9. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

	2016	2015
Stav na začátku roku	1 161	1 156
Převod z pozemků, budov a zařízení	2	5
	1 163	1 161

Příjem z pronájmu činil 115 mil. Kč v roce 2016 (2015: 115 mil. Kč). Provozní náklady související s investicemi do nemovitostí za rok 2016 byly ve výši 22 mil. Kč (2015: 23 mil. Kč).

9.1. Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí

Investice do nemovitostí k 31. prosinci 2016 zahrnovaly pozemky vlastněné Společností a pronajímané dceřným společností a třetím stranám, jejichž reálná hodnota byla stanovena výnosovým přístupem.

Výnosový přístup byl vypočten na základě metody diskontovaných peněžních toků. Použitá diskontní sazba odráží vztah očekávání ze strany kupujícího, mezi ročním výnosem z investice do nemovitostí a výdaji potřebnými na nákup investic do nemovitostí. Odhady diskontovaných peněžních toků vztahujících se k nemovitosti berou v úvahu podmínky stanovené ve všech smlouvách o pronájmu stejně jako externí data, např. aktuální tržní nájemné za podobné nemovitosti ve stejném místě, technických podmínkách, standardu a které jsou určeny pro podobné účely. Investice do nemovitostí oceňované dle výnosového přístupu jsou zařazeny do úrovně 3 definované standardem IFRS 7. Pro stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí byla použita diskontní sazba ve výši 8.52 %.

9.2. Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty

Analýza vlivu potenciálních změn reálné hodnoty investic do nemovitostí na výsledek hospodaření před zdaněním ve vztahu k hypotetickým změnám diskontní sazby:

	Úroveň 3			
	Zvýšení	Celkový vliv	Snížení	Celkový vliv
Změna v diskontní sazbě	+1 pb	(91)	-1 pb	91



10. PODÍLY VE SPŘÍZNĚNÝCH SPOLEČNOSTECH

Podíly ve spřízněných společnostech byly k 31. prosinci 2016 následující:

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Vlastnický podíl v procentech	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za rok
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	11 643	100.00	-	11 643	-
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Litvínov	5 541	100.00	-	5 541	-
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Ústí nad Labem	59	100.00	8	51	-
PARAMO, a.s.	Pardubice	1 251	100.00	1 073	178	-
Společné operace konsolidované podle podílu na aktivech a závazcích						
Butadien Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou	162	51.00	-	162	26
Ostatní						
ORLEN MALTA HOLDING	La Valeta	1	-	-	1	-
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.0002	-	-	0.0002	-
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	2	0.12	-	2	0.1
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	0.1	13.04	-	0.1	4
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 4	1	0.63	-	1	-
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	0.1	0.10	-	0.1	-
Celkem		18 660	-	1 081	17 579	30

Změny ve spřízněných společnostech v roce 2016 byly následující:

- Dne 9. září 2016 byla dokončena likvidace společnosti UNIPETROL AUSTRIA HmbH a společnost byla vymazána z Obchodního rejstříku.
- Dne 21. prosince 2015 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o. fúze sloučením s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.
- Dne 18. dubna 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL SERVICES, s.r.o., CHEMOPETROL, a.s. a UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o. fúze sloučením s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.

Podíly ve spřízněných společnostech byly k 31. prosinci 2015 následující:

Název společnosti	Sídlo	Požizovací cena	Vlastnický podíl v procentech	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za rok
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou						
UNIPETROL RPA, s.r.o.	Litvínov	7 361	100.00	-	7 361	0.3
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Litvínov	5 541	100.00	-	5 541	-
Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Ústí nad Labem	59	100.00	8	51	-
BENZINA, s.r.o.	Praha 4	4 181	100.00	-	4 181	-
PARAMO, a.s.	Pardubice	1 251	100.00	1 073	178	-
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	Litvínov	100	100.00	-	100	18
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.	Praha 4	0.4	100.00	-	0.4	-
UNIPETROL AUSTRIA HmbH	Vídeň	3	100.00	-	3	-
Společné operace konsolidované podle podílu na aktivech a závazcích						
Butadien Kralupy a.s.	Kralupy nad Vltavou	162	51.00	-	162	306
Ostatní						
ORLEN MALTA HOLDING	La Valeta	1	-	-	1	-
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost	Ústí nad Labem	0.0002	-	-	0.0002	-
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	2	0.12	-	2	0.1
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	0.1	13.04	-	0.1	5
PETROTRANS, s.r.o.	Praha 4	1	0.63	-	1	0.1
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	0.1	0.10	-	0.1	-
Celkem		18 663	-	1 081	17 582	330

Společnost měla kapitálové investice ve výši 17 579 mil. Kč k 31. prosinci 2016 a 17 582 mil. Kč k 31. prosinci 2015, které představují majetkové podíly ve společnostech, které nemají kótovanou tržní cenu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě stanovena, a proto jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o případné ztráty ze snížení hodnoty.



11. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA

	31/12/2016	31/12/2015
Poskytnuté úvěry	-	24
Finanční aktiva	-	24

Úvěry poskytnuté společností pod rozhodujícím vlivem

K 31. prosinci 2015 Společnost poskytla dlouhodobou půjčku ve výši 24 mil. Kč spoluovládanému podniku Butadien Kralupy a.s. Půjčka byla splácena v pravidelných splátkách a úrokové sazby byly vázány na 6M PRIBOR. Reálná hodnota půjčky odpovídala její účetní hodnotě.

12. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/12/2016	31/12/2015
Pohledávky z obchodních vztahů	98	133
Ostatní	19	2
Finanční aktiva	117	135
Zálohy a náklady příštích období	7	7
Nefinanční aktiva	7	7
Netto pohledávky	124	142
Opravné položky k pohledávkám	100	100
Brutto pohledávky	224	242

Pohledávky z obchodních vztahů primárně vznikají z tržeb za prodej služeb. Vedení Společnosti se domnívá, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě.

Míra úvěrového a měnového rizika pro Společnost, související s obchodními a ostatními pohledávkami, je uvedena v bodu 20 a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými osobami jsou uvedeny v bodu 23.

13. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA

	31/12/2016	31/12/2015
Poskytnuté úvěry	1 565	142
Cash pool	7 638	7 075
	9 203	7 217

Poskytnuté úvěry a cash pool

Společnost poskytla financování ovládaným společností: UNIPETROL RPA, s.r.o., Butadien Kralupy a.s., PARAMO, a.s., UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o., SPOLANA a.s., Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s., HC VERVA LITVÍNOV, a.s. a UNIPETROL RPA Hungary Kft.

Úrokové sazby byly stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota úvěrů odpovídá jejich účetní hodnotě.

Krátkodobé půjčky ovládaným společností nejsou zajištěny. Krátkodobé půjčky ovládaným společností zahrnovaly k 31. prosinci 2015 část dlouhodobých půjček splatných do jednoho roku ve výši 48 mil. Kč.

V průběhu roku 2016 Společnost poskytla úvěr ve výši 200 mil. Kč společnosti SPOLANA a.s. Úvěr byl splacen v červenci 2016.

Informace o měnové struktuře úvěrů jsou uvedeny v bodu 20.

Společnost poskytuje ovládaným společností krátkodobé úvěry v rámci skupinového cash poolu. Tyto úvěry nejsou zajištěny a jejich reálná hodnota odpovídá účetní hodnotě. Další informace jsou uvedeny v bodu 16.

14. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2016	31/12/2015
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	2 552	5 435
	2 552	5 435

Účetní hodnota těchto aktiv odpovídá jejich reálné hodnotě.



15. VLASTNÍ KAPITÁL

15.1. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2016 činil 18 133 mil. Kč (31. prosince 2015: 18 133 mil. Kč). To představuje 181 334 764 ks (2015: 181 334 764 ks) kmenových akcií, každá v nominální hodnotě 100 Kč. Všechny vydané akcie byly řádně splaceny a mají stejná hlasovací práva. Akcie Společnosti jsou kótovány na Burze cenných papírů Praha.

Vlastníci Společnosti

	Počet akcií	Nominální hodnota podílu (v Kč)	Podíl na základním kapitálu
POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	114 226 499	11 422 649 900	62.99%
PAULININO LIMITED*	36 313 562	3 631 356 200	20.02%
Investiční fondy a ostatní menšinoví akcionáři	30 794 703	3 079 470 300	16.99%
	181 334 764	18 133 476 400	100%

* Dle oznámení ze dne 21. června 2016.

15.2. Fondy tvořené ze zisku

Řádná valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 2. června 2015 schválila zrušení rezervního fondu ve výši 1 719 mil. Kč a převod prostředků do nerozděleného zisku minulých let.

15.3. Fond změny reálné hodnoty

Fond změny reálné hodnoty představuje rozdíl mezi zůstatkovou účetní hodnotou a reálnou hodnotou majetku k datu reklasifikace majetku vlastněného Společností a jeho uznáním jako investice do nemovitostí.

15.4. Nerozdělený zisk

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Dne 21. června 2016 valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. rozhodla o vyplacení dividendy rovnající se 5.52 Kč na akcii.

Rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2016 bude učiněno na valné hromadě, která se bude konat v květnu/červnu 2017.

15.5. Politika řízení kapitálu

Řízení kapitálu se provádí na úrovni Skupiny za účelem ochrany schopnosti Skupiny pokračovat v její činnosti po časově neomezenou dobu při maximalizaci výnosů akcionářů.

Společnost monitoruje poměr vlastního kapitálu a úvěrů (net finance leverage). K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 dosáhl tento poměr 0.00 % respektive -10.31 %.

Net financial leverage = čistý dluh/vlastní kapitál (kalkulováno ke konci období) x 100 %

Čistý dluh = dlouhodobé úvěry a půjčky + krátkodobé úvěry a půjčky + závazky z cash poolu – peníze a peněžní ekvivalenty

15.5.1. Čistý dluh

	31/12/2016	31/12/2015
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 552	5 435
Závazky z cash poolu	(2 483)	(2 462)
	69	2 973

15.5.2. Čistý pracovní kapitál

	Pohledávky	Závazky	Pracovní kapitál
31/12/2015	142	145	(3)
31/12/2016	124	115	9
Změna stavu ve výkazu o finanční pozici	18	(30)	(12)
Úpravy:			
Změna stavu závazků z dividend	-	(15)	(15)
Změna stavu v přehledu o peněžních tocích	18	(45)	(27)



16. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

Bankovní úvěry a dohody o cash poolu

Během roku 2016 měla Společnost cash pool a úvěrové smlouvy s následujícími bankami, dceřinými a spřízněnými společnostmi:

Banky: ING Bank N.V., organizační složka, Česká spořitelna, a.s., Komerční banka, a.s. a Commerzbank AG.

Dceřiné a spřízněné společnosti: UNIPETROL RPA, s.r.o., PARAMO, a.s., UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., PETROTRANS, s.r.o., UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o., Butadien Kralupy a.s., ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s., HC VERVA Litvínov, a.s., SPOLANA a.s., UNIPETROL RPA Hungary Kft. a Orlen Asfalt Česká republika s.r.o.

Peníze na bankovních účtech zmíněných bank jsou čerpány Společností a výše uvedenými dceřinými společnostmi. Smlouvy umožňují přístup k bankovním úvěrům a garancím do výše 10 049 mil. Kč od všech bank dohromady. Úrokové výnosy/náklady jsou počítány z čerpané částky a následně rozděleny mezi zúčastněné strany.

Vykazování dle IFRS 7 vztahující se k úvěrům a půjčkám je zahrnuto v bodu 20 a je uvedeno spolu s ostatními finančními nástroji.

17. REZERVY

V návaznosti na rozhodnutí České inspekce životního prostředí Společnost vytvořila rezervu ve výši 50 mil. Kč související se sanací historických ekologických zátěží v areálu Kralupy. Podle tohoto rozhodnutí musí být sanační práce ukončeny do 21 let od jejich zahájení.

18. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY

	31/12/2016	31/12/2015
Závazky z obchodních vztahů	21	35
Závazky z titulu dividend	50	35
Ostatní	14	27
Finanční závazky	85	97
Závazky z titulu osobních nákladů	4	6
Závazky z daně z přidané hodnoty	4	8
Ostatní daně, cla a závazky ze soc. zabezpečení a ostatních benefitů	8	4
Výdaje příštích období	14	30
na nevyčerpanou dovolenou	-	1
mzdové náklady	13	29
ostatní	1	-
Nefinanční závazky	30	48
	115	145

Vedení je toho názoru, že účetní hodnota závazků z obchodních vztahů a jiných závazků a výdajů příštích období odpovídá jejich reálné hodnotě. Měnová struktura finančních závazků je uvedena v bodu 20.4.1.

19. OSTATNÍ FINANČNÍ ZÁVAZKY

Společnost měla závazky z cash poolu vůči společnostem pod podstatným vlivem a spřízněným osobám ve výši 2 483 mil. Kč k 31. prosinci 2016 (31. prosince 2015: 2 462 mil. Kč). Popis smluv o cash poolu je uveden v bodu 16.



20. FINANČNÍ NÁSTROJE A FINANČNÍ RIZIKA

20.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2016		Finanční nástroje dle kategorie		
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Úvěry a pohledávky		Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů	12.	98		98
Poskytnuté úvěry	13.	1 565		1 565
Cash pool	13.	7 638		7 638
Peníze a peněžní ekvivalenty	14.	2 552		2 552
Ostatní finanční aktiva	12.	19		19
		11 872		11 872

31/12/2015		Finanční nástroje dle kategorie		
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Úvěry a pohledávky		Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů	12.	133		133
Poskytnuté úvěry	11., 13.	166		166
Cash pool	13.	7 075		7 075
Peníze a peněžní ekvivalenty	14.	5 435		5 435
Ostatní finanční aktiva	12.	2		2
		12 811		12 811

Finanční závazky

31/12/2016		Finanční nástroje dle kategorie		
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		Celkem
Závazky z obchodních vztahů	18.	21		21
Cash pool	19.	2 483		2 483
Ostatní finanční závazky	18.	64		64
		2 568		2 568

31/12/2015		Finanční nástroje dle kategorie		
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		Celkem
Závazky z obchodních vztahů	18.	35		35
Cash pool	19.	2 462		2 462
Ostatní finanční závazky	18.	62		62
		2 559		2 559

20.2. Výnosy, náklady, zisk a ztráta v individuálním výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

2016		Finanční nástroje dle kategorie		
	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		Celkem
Úrokové výnosy	39	-		39
Kurzové zisky/(ztráty)	2	(3)		(1)
Tvorba opravných položek k pohledávkám vykázané v: ostatních provozních nákladech	(1)	-		(1)
Ostatní	34	(6)		28
	74	(9)		65
ostatní, vyloučené z IFRS 7				
Dividendy				30
				30

2015		Finanční nástroje dle kategorie		
	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou		Celkem
Úrokové výnosy	84	-		84
Úrokové náklady	-	(31)		(31)
Kurzové zisky/(ztráty)	4	(4)		-
Ostatní	16	(7)		9
	104	(42)		62
ostatní, vyloučené z IFRS 7				
Dividendy				330
Rozpuštění opravné položky na podíly ve spřízněných společnostech				1 922
				2 252



20.3. Stanovení reálné hodnoty

Bod	31/12/2016		31/12/2015		
	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Účetní hodnota	
Finanční aktiva					
Pohledávky z obchodních vztahů	12.	98	98	133	133
Poskytnuté úvěry	11., 13.	1 565	1 565	166	166
Cash pool	13.	7 638	7 638	7 075	7 075
Peníze a peněžní ekvivalenty	14.	2 552	2 552	5 435	5 435
Ostatní	12.	19	19	2	2
		11 872	11 872	12 811	12 811
Finanční závazky					
Závazky z obchodních vztahů	18.	21	21	35	35
Cash pool	19.	2 483	2 483	2 462	2 462
Ostatní	18.	64	64	62	62
		2 568	2 568	2 559	2 559

20.3.1. Metody použité při stanovení reálných hodnot finančních nástrojů (hierarchie reálné hodnoty)

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), a data ocenění, která nejsou založena na zjistitelných tržních údajích (úroveň 3).

Finanční aktiva a závazky oceněné reálnou hodnotou patří do úrovně 2, jak je definováno v IFRS.

V roce končícím 31. prosince 2016 a ve srovnávacím období nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

K 31. prosinci 2016 Společnost držela nekótované obchodní podíly ve výši 17 579 mil. Kč (31. prosince 2015: 17 582 mil. Kč), pro které nelze reálnou hodnotu spolehlivě stanovit, vzhledem k neexistenci aktivního trhu a srovnatelných transakcí se stejným typem nástrojů. Výše uvedené podíly byly vykázány jako podíly ve spřízněných společnostech a jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o případné ztráty ze snížení hodnoty - opravné položky. K 31. prosinci 2016 nejsou k dispozici žádná závazná rozhodnutí týkající se způsobu a data prodeje těchto aktiv.

20.4. Cíle řízení rizik

Společnost je vystavena mnoha různým druhům rizik. Řízení rizik je hlavně zaměřeno na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciálně negativní dopady na finanční výsledek Společnosti.

20.4.1. Měnové riziko

Společnost je vystavena měnovému riziku zejména z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů denominovaných v cizích měnách a z titulu úvěrů a půjček denominovaných v cizích měnách. Měnové riziko z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů je do značné míry kryto přirozeným zajišťovacím vztahem mezi závazky a pohledávkami v téže měně. Zajišťovací nástroje (forwardy, měnové swapy) jsou také používány na pokrytí významných měnových rizik z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů, které nejsou dostatečně pokryty přirozeným zajišťovacím vztahem.

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v cizí měně

Finanční nástroje dle druhu	EUR		USD		Celkem přepočteno na Kč	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Finanční aktiva						
Poskytnuté úvěry	11	4	-	-	341	95
Peníze a peněžní ekvivalenty	3	-	1	-	111	4
	14	4	1	-	452	99
Finanční závazky						
Cash pool	3	-	1	-	111	4
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	-	-	-	-	2	13
	3	-	1	-	113	17

Analýza citlivosti na změny měnového kurzu

Společnost je vystavena především riziku změn kurzů EUR/CZK.

V následující tabulce je uveden vliv změn zůstatkové hodnoty finančních nástrojů vznikající z hypotetických změn kurzů relevantních zahraničních měn ve vztahu k prezentační měně (Kč) na zisk před zdaněním:

	Předpokládaná odchylka		Vliv na výsledek před zdaněním		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
EUR/CZK	15%	15%	45	12	45	12
			45	12	45	12
EUR/CZK	-15%	-15%	(45)	(12)	(45)	(12)
			(45)	(12)	(45)	(12)



20.4.2. Úrokové riziko

Společnost je vystavena riziku volatility peněžních toků, která vyplývá z úrokových sazeb poskytnutých a přijatých úvěrů a cash poolu.

Struktura úrokových sazeb finančních nástrojů

	PRIBOR		EURIBOR		LIBOR		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Finanční aktiva								
Poskytnuté úvěry	1 224	72	341	94	-	-	1 565	166
Cash pool	7 638	7 075	-	-	-	-	7 638	7 075
	8 862	7 147	341	94	-	-	9 203	7 241
Finanční závazky								
Cash pool	2 372	2 458	91	3	20	1	2 483	2 462
	2 372	2 458	91	3	20	1	2 483	2 462

Analýza citlivosti na změny úrokové sazby

Vliv finančních nástrojů na výsledek hospodaření před zdaněním v důsledku změn významných úrokových sazeb:

	Předpokládaná odchylka		Vliv na výsledek před zdaněním	
	31/12/2016	31/12/2015	2016	2015
PRIBOR	+0.5 pb	+0.5 pb	32	23
			32	23
PRIBOR	-0.5 pp	-0.5 pp	(32)	(23)
			(32)	(23)

V důsledku nevýznamného vlivu změn úrokových sazeb EURIBOR a LIBOR Společnost neprovádí jejich analýzu citlivosti. Výše uvedené změny úrokové sazby byly vypočteny na základě pozorování výkyvů úrokových sazeb v běžném a předchozím období, jakož i na základě dostupných prognóz.

Analýza citlivosti byla provedena na základě nástrojů držených k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi.

20.4.3. Riziko likvidity a kreditní riziko

Riziko likvidity

V následujících tabulkách je uvedena zbývající smluvní doba splatnosti finančních závazků Společnosti. Tabulky byly vypracovány na základě nediskontovaných peněžních toků souvisejících s finančními závazky, kdy může být nejdříve po Společnosti požadována platba. Tabulky obsahují peněžní toky z titulu úroku a jistiny.

Očekávaná splatnost finančních závazků

	Bod	31/12/2016		Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky		
Cash pool - nediskontovaný	19.	2 483	-	2 483	2 483
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	18.	85	-	85	85
		2 568	-	2 568	2 568

	Bod	31/12/2015		Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky		
Cash pool - nediskontovaný	19.	2 462	-	2 462	2 462
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	18.	97	-	97	97
		2 559	-	2 559	2 559

Konečnou odpovědnost za řízení likvidity nese představenstvo Společnosti, které vypracovalo vhodný rámec pro řízení krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých požadavků na financování a řízení likvidity. Společnost řídí riziko likvidity udržováním přiměřených finančních prostředků, bankovních prostředků a rezervních úvěrových prostředků za průběžného sledování očekávaných a současných peněžních toků a párováním profilů splatnosti finančních aktiv a závazků.

Společnost má uzavřeny smlouvy s bankami, na základě kterých může čerpat úvěry a bankovní garance. K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 činily maximální úvěrové rámce těchto smluv 10 049 mil. Kč a 9 500 mil. Kč. Nevyužitá část kreditních rámců pro úvěry nebo garance činila k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 8 031 mil. Kč a 8 006 mil. Kč. Popis úvěrů a garancí čerpaných z úvěrových linek je uvedený v bodech 16 a 27.

Kreditní riziko

Společnost má stanovenou úvěrovou politiku a průběžně sleduje vystavení kreditnímu riziku. Poskytnuté půjčky (bod 11 a 13) a pohledávky (bod 12) převážně obsahují částky splatné od dceřiných společností a od společných operací. Společnost nepožaduje záruky na tato finanční aktiva. Vedení Společnosti monitoruje nejvýznamnější dlužníky a posuzuje jejich bonitu. Maximální míru vystavení kreditnímu riziku představuje účetní hodnota jednotlivých finančních aktiv ve výkazu o finanční pozici.

Na základě analýzy pohledávek byly protistrany rozděleny do dvou skupin:

Skupina I – protistrany s dobrou nebo velmi dobrou historií spolupráce v běžném roce,

Skupina II – ostatní protistrany.



20.4.3. Riziko likvidity a kreditní riziko (pokračování)

Rozdělení pohledávek před splatností

	31/12/2016	31/12/2015
Skupina I	116	135
Skupina II	-	-
116	116	135

Věková struktura pohledávek po splatnosti, bez snížení hodnoty

	31/12/2016	31/12/2015
Nad 1 rok	1	-
1	1	-

Změny v opravných položkách k obchodním pohledávkám a ostatním pohledávkám

Během roku 2016 a 2015 nebyly žádné změny v opravných položkách k pohledávkám a ostatním pohledávkám. Opravné položky k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 byly ve výši 100 mil. Kč.

Společnost určuje výši opravných položek na základě analýzy kreditní kvality dlužníků a stárí pohledávek. Při určování návratnosti pohledávek z obchodních vztahů Společnost zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí obchodního úvěru do data vykázaní. Vedení tudíž nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek.

Přírůstky a úbytky opravných položek k nominálním hodnotám pohledávek z obchodních vztahů a ostatních pohledávek jsou zahrnuty v ostatní provozní činnosti a úroky z prodlení jsou zahrnuty ve finanční činnosti.

Účetní hodnota finančních aktiv představuje maximální kreditní riziko.

Maximální míra úvěrového rizika, s ohledem na každý druh finančních aktiv, je rovna účetní hodnotě.

21. LEASING

21.1. Společnost jako nájemce

Operativní leasing

K rozvahovému dni byla Společnost zavázána platit minimální leasingové splátky za nevypověditelný operativní leasing. Budoucí minimální leasingové splátky za nevypověditelný operativní leasing byly následující:

	31/12/2016	31/12/2015
Do 1 roku	1	5
Od 1 roku do 5 let	1	9
2	2	14

Společnost si najímá vozidla a kancelářské prostory prostřednictvím operativního leasingu. Leasing vozidel je typicky sjednán na dva roky. Leasingové splátky jsou ročně upravovány, aby odrážely tržní podmínky. Žádný leasing nezahrnuje podmíněné nájemné.

Splátky účtované do nákladů byly následující:

	2016	2015
Nevypověditelný operativní leasing	1	6

Finanční leasing

K rozvahovému dni Společnost nedisponovala žádnou smlouvou o finančním pronájmu.

21.2. Společnost jako pronajímatel

K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 Společnost nefigurovala jako pronajímatel v žádné smlouvě o finančním ani operativním leasingu.

22. ZÁVAZKY Z HISTORICKÝCH EKOLOGICKÝCH ZÁTĚŽÍ

Společnost je příjemcem finančních prostředků od Fondu národního majetku České republiky určených k odstranění historických ekologických zátěží. Finanční prostředky až do výše 10 256 mil. Kč mají být poskytnuty na krytí nákladů skutečně vynaložených na odstranění historických ekologických zátěží.

Přehled finančních prostředků, které mají být poskytnuty Fondem národního majetku (v současné době spravovaných Ministerstvem financí) pro ekologické účely je uveden níže:

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2016	Nevyužité prostředky k 31/12/2016
UNIPETROL, a.s. / areál společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.	6 012	4 186	1 826
UNIPETROL, a.s. / areál společnosti SYNTHOS Kralupy a.s.	4 244	52	4 192
10 256	10 256	4 238	6 018

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2015	Nevyužité prostředky k 31/12/2015
UNIPETROL, a.s. / areál společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.	6 012	4 014	1 998
UNIPETROL, a.s. / areál společnosti SYNTHOS Kralupy a.s.	4 244	51	4 193
10 256	10 256	4 065	6 191



23. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

23.1. Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými osobami za jiných než tržních podmínek

V průběhu roku 2016 a 2015 nebyly uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

23.2. Transakce se členy vedení

V průběhu roku 2016 a 2015 Společnost neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, záruky ani přísliby, ani s nimi neuzavřela smlouvy k poskytnutí služby Společností a spřízněným osobám. V průběhu roku končícího 31. prosince 2016 a 31. prosince 2015 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy vedení Společností, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

23.3. Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti

V průběhu roku 2016 a 2015 členové klíčového vedení Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody s jejich spřízněnými osobami.

23.4. Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami

Mateřská a konečná ovládající osoba

V průběhu roku 2016 a 2015 byla většina akcií Společnosti (62.99 %) vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

2016	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	1	111	-
Nákupy	2	22	-
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	89	-
	-	30	-

31/12/2016	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky a poskytnuté úvěry	-	-	-
Krátkodobá finanční aktiva	-	9 203	-
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	-	64	-
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky, úvěry	-	2 312	175

2015	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	-	144	-
Nákupy	2	41	-
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	428	-
	-	330	-
Finanční náklady	30	-	-

31/12/2015	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky a poskytnuté úvěry	-	24	-
Krátkodobá finanční aktiva	-	7 217	-
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	-	93	-
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky, úvěry	-	2 466	1

24. ODMĚNY VYPLACENÉ, SPLATNÉ A POTENCIÁLNĚ SPLATNÉ ČLENŮM PŘESTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY A OSTATNÍM ČLENŮM KLÍČOVÉHO VEDEŇÍ

Odměny členů představenstva, dozorčí rady a odměny klíčových zaměstnanců zahrnují krátkodobé zaměstnanecké požitky, požitky po skončení pracovního poměru, ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky a odstupné placené, splatné a potenciálně splatné v průběhu účetního období.

	2016		2015	
	Krátkodobé benefity	Odhodné	Krátkodobé benefity	Odhodné
Odměna za běžný rok	66	3	74	-
Placeno za předcházející rok	12	-	17	-
Potenciálně splatné v následujících letech	13	1	16	-

Další podrobné informace týkající se odměňování členů klíčového vedení jsou uvedeny v bodu 4.3.



24.1. Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance Společnosti

V roce 2016 se členové klíčového vedení podíleli na bonusovém systému MBO (management by objectives). Pravidla vztahující se k představenstvu, ředitelům přímo podřízeným představenstvu Společnosti a dalším klíčovými zaměstnancům mají společný charakter. Osoby začleněné do výše uvedeného bonusového systému jsou odměňované za splnění specifických cílů stanovených na počátku bonusového období dozorčí radou pro členy představenstva a členy představenstva pro členy klíčového vedení. Bonusové systémy jsou strukturovány takovým způsobem, aby přispívaly ke spolupráci mezi jednotlivými zaměstnanci s ohledem na dosažení co nejlepších výsledků Společnosti. Cíle jsou kvalitativní nebo kvantitativní (měřitelné) a jsou vyhodnocovány po konci období, na které byly stanoveny, dle pravidel přijatých v příslušných nařízeních bonusového systému. Nařízení dává možnost podporovat zaměstnance, kteří významně přispívají k výsledkům vytvářených Společností.

24.2. Nároky při ukončení pracovního poměru

Nároky vyplývající ze smluv se členy klíčového vedení při skončení pracovního poměru představují konkurenční i stabilizační doložku. Konkurenční i stabilizační doložka se pohybuje mezi třemi a šesti násobky průměrného měsíčního výdělku nebo měsíčního základního platu.

25. ÚČETNÍ POSTUPY

25.1. Dopad novel a interpretací IFRS na individuální finanční výkazy Společnosti

25.1.1. Závazné novely a interpretace IFRS

Novely standardů a interpretace IFRS platné od 1. ledna 2016 do data uveřejnění těchto individuálních účetních výkazů neměly dopad na výše uvedené individuální účetní výkazy.

25.1.2. IFRS, novely a interpretace IFRS schválené Evropskou unií, dosud neúčinné

Standardy a interpretace schválené EU	Možný dopad na účetní závěrku
Nový standard IFRS 9 Finanční nástroje	dopad*
Nový standard IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	dopad**

25.1.3. Standardy, novely a interpretace schválené Radou pro Mezinárodní účetní standardy, čekající na schválení Evropskou unií

Standardy a interpretace čekající na schválení EU	Možný dopad na účetní závěrku
Nový standard IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci	žádný dopad
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků: Prodej nebo vklad majetku mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem	žádný dopad
IFRS 16 Leasingy	dopad***
Novela IAS 12 Daně z příjmů: Účtování odložených daňových pohledávek k nerealizovaným ztrátám	žádný dopad
Novela IAS 7 Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění	žádný dopad
Novela IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	dopad**
Novela IFRS 2 Klasifikace o ocenění transakcí úhrad vázaných na akcie	žádný dopad
Novela IFRS 4 Použití IFRS 9 Finanční nástroje s IFRS 4 Pojistné smlouvy	žádný dopad
Zdokonalení IFRS (2014-2016)	žádný dopad
IFRIC 22 Transakce v cizí měně a zálohy	žádný dopad
Novela IAS 40 Převody investic do nemovitostí	žádný dopad

* Při prvotním přijetí nového standardu IFRS 9 budou příslušná finanční aktiva zařazena do nových kategorií finančních nástrojů.

** Vzhledem k omezenému rozsahu služeb poskytovaných Společností se nepředpokládá významný vliv. Konkrétní dopad použití nového standardu IFRS 15, účinného od 1. ledna 2018, bude záviset na specifických skutečnostech a okolnostech smluv se zákazníky, ve kterých bude Společnost smluvní stranou.

*** Dopad použití nového standardu IFRS 16 bude záviset na konkrétních skutečnostech a okolnostech leasingových smluv, ve kterých bude Společnost smluvní stranou.

25.2. Funkční měna a prezentační měna

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



25.3. Používané účetní postupy

25.3.1. Transakce v cizí měně

Transakce v cizí měně je prvotně zaúčtována ve funkční měně s použitím spotového kurzu cizí měny k datu transakce.

Na konci účetního období:

- peněžní prostředky vedené v cizích měnách držené Společností jakož i pohledávky a závazky splatné v cizích měnách jsou přepočítané závěrkovým kurzem tj. spotovým kurzem ke konci účetního období,
- nepeněžní položky, které jsou oceněny na bázi historických cen v cizích měnách, jsou přepočteny kurzem k datu transakce a
- nepeněžní položky, které jsou oceněny reálnou hodnotou, jsou přepočteny kurzem platným v den, kdy byla stanovena jejich reálná hodnota.

Kurzové rozdíly, vznikající při vypořádání peněžních položek nebo při převodu peněžních položek v kurzech odlišných od těch, na které byly převedeny při prvotním zaúčtování během období nebo v předchozích účetních závěrkách, jsou účtovány jako finanční výnos nebo náklad v období, ve kterém vznikly v netto hodnotě, s výjimkou peněžních položek zajištění měnového rizika, které jsou účtovány v souladu se zajišťovacím účetnictvím peněžních toků.

25.3.2. Výnosy

Tržby z prodeje (z provozní činnosti) zahrnují tržby, které se vztahují k hlavní činnosti, tj. k činnosti, pro kterou byla Společnost založena, tržby jsou opakující se a nejsou náhodného charakteru.

Výnosy z prodeje jsou vykázány, pokud lze částku výnosu spolehlivě ocenit, je pravděpodobné, že ekonomické užítky, které jsou s transakcí spojeny, poplynou do Společnosti a vzniklé náklady nebo náklady, které s ohledem na transakci teprve vzniknou, lze spolehlivě ocenit. Výnosy z prodeje výrobků a služeb jsou vykázány v okamžiku, kdy Společnost převedla významná rizika a prospěch z vlastnictví na kupujícího a Společnost si neponechává další manažerskou angažovanost v míře obvykle spojované s vlastnictvím, ani skutečnou kontrolu nad prodaným zbožím. Výnosy zahrnují přijaté protiplnění nebo pohledávky za dodání zboží nebo služeb snížené o případné obchodní slevy, výši daně z přidané hodnoty (DPH), spotřební daně a palivové poplatky.

Částka výnosu se oceňuje reálnou hodnotou přijatých nebo dlužných plateb. Výnosy realizované z vypořádání finančních nástrojů určených k zajištění peněžních toků upravují výnosy z prodeje.

Výnosy a náklady týkající se služeb, u nichž datum zahájení a ukončení spadá do různých účetních období, jsou účtovány na základě metody procenta dokončení, je-li výsledek transakce spolehlivě ocenitelný, tj. když celkový výnos ze smlouvy lze spolehlivě vyčíslit, je pravděpodobné, že ekonomický prospěch spojený se smlouvou bude plynout Společnosti a stupeň dokončení může být spolehlivě stanoven. Pokud tyto podmínky nejsou splněny, jsou výnosy uznány až do výše vynaložených nákladů, ale ne ve větší částce než náklady, které by měly být Společnosti uhrazeny.

25.3.3. Náklady

Náklady (z provozní činnosti) zahrnují náklady, které se vztahují k hlavní činnosti, tedy k činnosti, pro kterou byla Společnost založena, náklady jsou opakující se a nejsou náhodného charakteru.

Náklady na prodej zahrnují náklady na prodané hotové výrobky, zboží a suroviny a úpravy spojené s odpisem zásob na čistou realizovatelnou hodnotu.

Distribuční náklady zahrnují náklady na zprostředkovatelské provize, obchodní náklady, náklady na reklamu a propagaci, stejně tak i odbytové náklady.

Administrativní náklady zahrnují náklady související s řízením a správou Společnosti jako celku.

25.3.4. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnosy z likvidace a prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv, přebytek aktiv, vrácení soudních poplatků, přijaté penále, přijaté dotace převyšující hodnotu nákladů, majetek získaný bezplatně, zrušení opravných položek a rezerv, přijaté kompenzace a zisky z přecenění, zisk z prodeje investic do nemovitostí.

Ostatní provozní náklady zahrnují zejména náklady na likvidaci a prodej nefinančních aktiv, manka na majetku, soudní poplatky, smluvní a jiné pokuty, penále za porušení předpisů na ochranu životního prostředí, peněžní prostředky a majetek bezúplatně poskytnutý, opravné položky (s výjimkou těch, které jsou vykázány jako finanční náklady nebo náklady na prodej), vyplacené náhrady, odpis nedokončeného majetku, u kterého nebyl dosažen požadovaný ekonomický efekt, náklady na vymáhání pohledávek a ztráty z jejich přecenění, ztráta z prodeje investic do nemovitostí.



25.3.5. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy zahrnují zejména výnosy z prodeje akcií a jiných cenných papírů, přijaté dividendy, úroky z peněžních prostředků na bankovních účtech, termínovaných vkladech a z poskytnutých půjček, zvýšení hodnoty finančních aktiv a čisté kurzové zisky.

Výnosy z dividend z investic jsou zaúčtovány, jakmile jsou práva akcionářů na přijetí dividendy odsouhlasena.

Finanční náklady zahrnují zejména ztrátu z prodaných cenných papírů a podílů a náklady spojené s tímto prodejem, ztráty ze snížení hodnoty týkající se finančních aktiv, jako jsou akcie, cenné papíry a úrokové pohledávky, čisté kurzové ztráty, úroky z vlastních dluhopisů a jiných cenných papírů vydaných, úroky z finančního leasingu, poplatky za bankovní úvěry, půjčky, záruky.

25.3.6. Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou daň a odloženou daň.

Splatná daň je stanovena v souladu s příslušnými daňovými předpisy na základě zdanitelného zisku za dané období a je vykázána jako závazek ve výši, ve které nebyla zaplacená, nebo jako pohledávka, pokud zaplacená částka daně za běžné a minulé období převyšuje dlužnou částku.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou účtovány jako dlouhodobá aktiva nebo dlouhodobé závazky a nejsou diskontovány, vzájemně se započítávají ve výkazu o finanční pozici pokud je zde zákonné právo k započtení vykazovaných částek.

Odložené daňové pohledávky a závazky týkající se kapitálových transakcí se účtují do vlastního kapitálu.

25.3.7. Zisk/(ztráta) na akcii

Základní zisk/(ztráta) na akcii se vypočte jako podíl čistého zisku nebo ztráty za dané období připadající na kmenové akcionáře mateřské společnosti a váženého aritmetického průměru počtu kmenových akcií v oběhu během tohoto období. Společnost nemá žádné potenciální ředící akcie.

25.3.8. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení jsou aktiva držená z důvodu používání ve výrobě nebo zásobování zbožím či službami, za účelem pronájmu jiným subjektům nebo administrativním účelům a u nichž se očekává, že budou užívány během více než jednoho období (roku nebo běžného provozního cyklu, pokud je doba delší než jeden rok).

Dlouhodobá hmotná aktiva zahrnují dlouhodobá aktiva (aktiva, která jsou ve stavu vhodném pro provoz způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky) a nedokončená hmotná aktiva (aktiva ve fázi výstavby nebo vývoje, která je nutná k tomu, aby byla aktiva vhodná k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky).

Pozemky, budovy a zařízení se prvotně zaúčtují v pořizovací ceně včetně souvisejících dotací (IAS20). Pořizovací náklady položky dlouhodobých hmotných aktiv se skládají z kupní ceny a veškerých přímo přiřaditelných výdajů na uvedení položky dlouhodobých hmotných aktiv do užívání.

Pořizovací náklady položky dlouhodobých hmotných aktiv také zahrnují odhadované náklady na demontáž a vyřazení položky a obnovení původního stavu místa, kde je aktivum umístěno, pokud je taková povinnost spojena s pořízením nebo výstavbou dlouhodobého hmotného aktiva a kapitalizované úroky z půjček.

Dlouhodobá hmotná aktiva se oceňují a v účetní závěrce k rozvahovému dni uvádějí v účetní hodnotě, včetně souvisejících dotací. Účetní hodnota je částka, v níž je aktivum vykázáno po odečtení kumulovaných opravek a kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty.

Odpisování dlouhodobého hmotného aktiva začíná, jakmile je aktivum připraveno k používání, tedy od měsíce, kdy je umístěno a je ve stavu potřebném k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky, po dobu odhadované použitelnosti aktiva, s přihlédnutím ke zbytkové hodnotě.

Každá složka dlouhodobého hmotného aktiva, jejíž pořizovací náklady jsou významné v poměru k celkovým pořizovacím nákladům daného aktiva, musí být odepisována samostatně po dobu odpovídající její době použitelnosti.

Následující standardní ekonomické doby životnosti se používají pro pozemky, budovy a zařízení:

Budovy a stavby	10-40 let
Stroje a zařízení	4-35 let
Dopravní prostředky a ostatní	2-20 let

Zbytková hodnota, doba použitelnosti a způsob odepisování aktiva jsou přezkoumávány jednou ročně, v případě nutnosti úprav odpisů jsou provedeny v následujících obdobích (prospektivně).

Náklady na významné opravy a pravidelnou údržbu jsou účtovány jako pozemky, budovy a zařízení a jsou odepisovány v souladu s jejich ekonomickou životností. Náklady na běžnou údržbu pozemků, budov a zařízení jsou vykázány jako náklad v období, kdy byly vynaloženy.

Pozemky, budovy a zařízení jsou testovány, zda nevykazují známky snížení hodnoty nebo zda neexistují jiné události, které svědčí o skutečnosti, že účetní hodnota aktiv nemusí být zpětně získatelná.



25.3.9. Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost držená za účelem dosažení příjmu z pronájmu nebo kapitálového zhodnocení či obojího. Investice do nemovitostí je vykázána jako aktivum pouze když:

- je pravděpodobné, že budoucí ekonomické přínosy spojené s investicí do nemovitosti poplynou do Společnosti a
- náklady na pořízení investice do nemovitostí lze spolehlivě zjistit.

Investice do nemovitostí se prvotně zaúčtuje v pořizovacích nákladech. Transakční náklady jsou zahrnuté do prvotního ocenění. Náklady pořízené investice do nemovitostí zahrnují její kupní cenu a veškeré přímo přiřaditelné výdaje. Přímo přiřaditelné výdaje zahrnují například platby za odborné právní služby, daně z převodu nemovitosti a ostatní transakční náklady. Náklady na investici do nemovitosti pořízenou vlastní činností jsou její pořizovací náklady k datu, ke kterému byla stavba dokončena a připravena k užívání, podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení.

Po počátečním zařazení jsou investice do nemovitostí oceněny v reálné hodnotě. Zisky a ztráty plynoucí ze změn reálné hodnoty investic do nemovitostí jsou vykázány ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku v období, kdy bylo provedeno přecenění. Společnost určí reálnou hodnotu bez odpočítávání jakýchkoliv transakčních nákladů, které mohou vzniknout z důvodu prodeje nebo jiného způsobu vyřazení.

Pokud Společnost zjistí, že reálnou hodnotu investice do nemovitostí nelze spolehlivě určit na kontinuálním základě, ocení Společnost investici do nemovitostí pomocí nákladového modelu podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení.

Investice do nemovitostí jsou odúčtovány při vyřazení, nebo když je investice do nemovitostí trvale vyřata z užívání a nejsou očekávané žádné budoucí ekonomické přínosy.

25.3.10. Nehmotný majetek

Nehmotná aktiva jsou identifikovatelná nepeněžní aktiva bez fyzické podstaty. Aktivum je identifikovatelné, jestliže je oddělitelné, tj. může být odděleno od skupiny aktiv Společnosti a prodáno, převedeno, licencováno, pronajmuto nebo vyměněno, a to buď samostatně, nebo společně se souvisejícím kontraktem, identifikovatelným aktivem nebo závazkem bez ohledu na to, zda Společnost má tak v úmyslu učinit, nebo vzniká ze smluvních nebo jiných zákonných práv bez ohledu na to, zda jsou tato práva převoditelná nebo oddělitelná od Společnosti nebo od jiných práv a povinností.

Nehmotný majetek se účtuje v případě, že je pravděpodobné, že očekávané budoucí ekonomické užítky, které jsou způsobeny aktivy, poplynou do účetní jednotky a náklady na pořízení aktiv lze spolehlivě měřit.

Nehmotné aktivum vytvořené vlastním vývojem (nebo ve vývojové fázi interního projektu) se uznává tehdy a jen tehdy, pokud Společnost může prokázat následující: technická proveditelnost dokončení nehmotného aktiva je taková, že bude k dispozici pro použití nebo prodej, záměr dokončit nehmotné aktivum a využívat jej nebo prodat, schopnost používat nebo prodat nehmotné aktivum, jak bude aktivum vytvářet pravděpodobné budoucí ekonomické užítky, mimo jiné je Společnost povinna prokázat, že existuje trh pro výstup z využití nehmotného aktiva nebo pro nehmotné aktivum jako takové nebo, pokud má být používáno interně, užitečnost nehmotného aktiva, dostupné odpovídající technické, finanční a jiné zdroje pro dokončení vývoje a pro využití nebo prodej nehmotného aktiva, schopnost spolehlivě oceňovat výdaje související s nehmotným aktivem během jeho vývoje.

Pokud definice kritérií nehmotného aktiva nejsou splněny, jsou náklady vynaložené na pořízení nebo vlastní vývoj aktiva zachyceny v nákladech při jejich vzniku. Pokud bylo aktivum získáno v podnikové kombinaci, jsou náklady rovny reálné hodnotě k datu akvizice.

Nehmotné aktivum se prvotně oceňuje v pořizovací ceně včetně souvisejících dotací (IAS20). Nehmotná aktiva pořízená v podnikové kombinaci se prvotně oceňují reálnou hodnotou k datu podnikové kombinace.

Po prvotním zaúčtování je nehmotné aktivum vykázáno v účetních výkazech v zůstatkové hodnotě, zahrnující dotace vztahující se k aktivům.

Nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou nebo výrobními náklady sníženými o opravy a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s omezenou dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat, tzn., jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením, a to po dobu jeho odhadované životnosti. Odepisovatelná hodnota aktiva s danou dobou životnosti se určuje po odečtení jeho zbytkové hodnoty. S výjimkou konkrétních případů zbytková hodnota nehmotného aktiva s konečnou dobou použitelnosti se považuje za nulovou.

Výpůjční náklady přímo účelově vztaheny k akvizici, výstavbě nebo vývoji způsobilého aktiva, např. úroky nebo provize, jsou součástí nákladů na jeho pořízení.

Následující standardní ekonomické doby životnosti se používají pro nehmotný majetek:

Nakoupené licence, patenty a podobná nehmotná aktiva

2-15 let

Nakoupený software

2-10 let

Přiměřenost použitých odpisovacích metod a sazeb se pravidelně přezkoumává, přinejmenším ke konci účetního období a případné změny v odpisování se projeví v následujícím období. Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti nejsou odpisována. Jejich hodnota se snižuje o případné opravné položky. Kromě toho se doba použitelnosti nehmotného aktiva přezkoumává v každém období s cílem zjistit, zda i nadále existují události a okolnosti, které podporovaly neomezenou dobu použitelnosti tohoto aktiva.



25.3.11. Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku

Ke každému rozvahovému dni Společnost prověřuje existenci indikátorů, zda mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty aktiv nebo peněžotvorné jednotky (CGU). Pokud takový indikátor existuje, jednotka odhaduje zpětně získatelnou hodnotu aktiva (CGU).

Zpětně získatelná hodnota je vyšší z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej a hodnoty z užívání.

Reálná hodnota snížená o náklady na prodej je částka, kterou lze získat z prodeje při transakcích za obvyklých podmínek mezi informovanými a ochotnými stranami, po odečtení nákladů na prodej.

Hodnota z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které mají být odvozeny z aktiva nebo CGU.

Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizik specifických pro dané aktivum.

Aktiva, která negenerují nezávislé peněžní příjmy, jsou seskupeny na nejnižší možnou úroveň, na které již nezávislé peněžní příjmy generují (peněžotvorné jednotky).

Do peněžotvorných jednotek jsou alokována následující aktiva:

- goodwill, pokud lze předpokládat, že peněžotvorná jednotka těží ze synergického efektu vyplývajícího z podnikové kombinace s jinou jednotkou,
- korporátní aktiva, pokud mohou být alokována na odůvodnitelném a koherentním základě.

V případě, že existují vnější nebo vnitřní indikátory, že účetní hodnota aktiva na konci účetního období nemusí být zpětně získatelná, je prováděn test na snížení hodnoty. Tyto testy jsou prováděny rovněž každoročně pro dlouhodobý nehmotný majetek s neomezenou dobou životnosti a pro goodwill.

Pokud účetní hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky převyšuje její zpětně získatelnou částku, je účetní hodnota snížena na zpětně získatelnou částku odpovídající snížení hodnoty na vrub nákladů ve výkazu zisku nebo ztráty. Zpětně získatelná částka je vyšší z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej a jeho hodnoty z užívání.

Ztráta ze snížení hodnoty se alokuje mezi aktiva peněžotvorné jednotky v tomto pořadí:

- nejprve tak, aby snížila účetní hodnotu veškerého goodwillu přiřazeného peněžotvorné jednotce
- a následně na ostatní aktiva jednotky poměrně na základě účetní hodnoty každého aktiva jednotky.

Na konci každého účetního období se posoudí, zda ztráta ze snížení hodnoty, zaúčtovaná v předchozích obdobích u aktiva, může být částečně nebo zcela rozpuštěna. Indikátory potenciálního snížení ztráty ze snížení hodnoty se zejména odráží v kalkulaci indikátorů ztráty ze snížení hodnoty v předchozích obdobích.

Zrušení ztráty ze snížení hodnoty u aktiva s výjimkou goodwillu je okamžitě promítnuto do zisku nebo ztráty, pokud není aktivum přeceněno v souladu s jiným standardem.

25.3.12. Podíly ve spřízněných společnostech

Investice do dceřiných podniků, společných podniků a přidružených společností, které nejsou klasifikovány jako určené k prodeji (a které nejsou zahrnuty do skupiny aktiv klasifikovaných jako určené k prodeji) v souladu s IFRS 5, jsou účtovány v pořizovací ceně snížené o opravné položky.

25.3.13. Pohledávky z ostatních vztahů a ostatní pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky jsou při zaúčtování nejprve oceněny reálnou hodnotou zvýšenou o transakční náklady a následně jsou prostřednictvím metody efektivní úrokové sazby vykázány v zůstatkové hodnotě snížené o případnou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ztráta ze snížení hodnoty je vypočítána za základě individuální analýzy hodnoty držených zástav a na základě možných úhrad pohledávek.

Tvorba a rozpuštění ztrát ze snížení hodnoty pohledávek z jistiny jsou zahrnuty v provozní činnosti a z úroku za pozdní platbu ve finanční činnosti.

25.3.14. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze zahrnují peníze v pokladně a na bankovních účtech. Peněžní ekvivalenty jsou krátkodobé, vysoce likvidní investice (s původní splatností do tří měsíců), které lze směnit na známou částku peněz a na které se vztahuje nízké riziko změny hodnoty. Peněžní ekvivalenty jsou drženy za účelem splnění krátkodobých peněžních závazků, nikoliv za účelem investování či jiným účelem.



25.3.15. Dlouhodobý majetek určený k prodeji a ukončované činnosti

Dlouhodobý majetek (nebo skupina aktiv a závazků určených k prodeji), u kterého se zpětně ziskatelná hodnota očekává z prodeje, nikoliv z trvalého užívání, je klasifikován jako dlouhodobý majetek určený k prodeji.

Dlouhodobý majetek je klasifikován jako dlouhodobý majetek určený k prodeji, jsou-li současně splněna následující kritéria:

- jejich prodej byl oznámen na příslušné úrovni vedení;
- majetek může být v současném stavu okamžitě prodán;
- bylo zahájeno aktivní hledání kupce;
- prodejní transakce je vysoce pravděpodobná a může být vypořádána do 12 měsíců od rozhodnutí o prodeji;
- prodejní cena je přiměřená ve vztahu k současné reálné hodnotě aktiva;
- není pravděpodobné, že by se v plánu prodeje daných aktiv prováděly významné změny.

Zařazení do této kategorie je provedeno v účetním období, kdy jsou splněna kritéria pro klasifikaci. Pokud jsou kritéria pro zařazení dlouhodobého majetku jako dlouhodobá aktiva určená k prodeji splněna po skončení účetního období, nemusí účetní jednotka klasifikovat dlouhodobé aktivum jako dlouhodobé aktivum určené k prodeji v těch účetních výkazech, kdy vzniklo.

Dlouhodobý majetek (nebo část skupiny aktiv a závazků určených k prodeji) je přeceněn v souladu s účetními postupy Společnosti bezprostředně předtím, než je takto klasifikován. Poté je majetek (s vyloučením finančních aktiv) oceněn buď v účetní hodnotě, nebo v reálné hodnotě snížené o náklady na realizaci prodeje, podle toho, která z hodnot je nižší. Ztráty ze snížení hodnoty skupiny aktiv a závazků určených k prodeji jsou nejprve přiřazeny goodwillu a poté ke zbývajícím aktivům a závazkům poměrným dílem, přičemž ztráta není přiřazena k zásobám, finančním aktivům, odloženým daňovým pohledávkám a investicím do nemovitostí, které jsou nadále oceňovány v souladu s účetními postupy Společnosti. Pokud jsou dlouhodobá aktiva klasifikována jako dlouhodobá aktiva držena k prodeji, nesmí být odepisována. Následné zisky z přecenění jsou vykázány ve výsledku hospodaření v tržní hodnotě snížené o náklady spojené s prodejem. Zisky převyšující kumulovanou ztrátu ze snížení hodnoty nejsou vykázány.

Ukončované činnosti jsou součástí účetní jednotky, které buď byly prodány, nebo jsou klasifikovány jako určené k prodeji a:

- představují samostatný hlavní předmět podnikání nebo územní oblast činnosti,
- je součástí jednoho koordinovaného plánu zbavit se samostatného hlavního předmětu podnikání nebo územní oblasti činnosti nebo
- je dceřinou společností pořízenou výhradně za účelem dalšího prodeje.

Společnost změní prezentaci údajů vykázaných za ukončované činnosti za předchozí období uvedené v individuální účetní závěrce tak, aby prezentovala údaje týkající se všech ukončovaných operací, které byly ukončeny do konce posledního vykazovaného účetního období.

Pokud Společnost přestane klasifikovat ukončované činnosti, musí být výsledky dříve uvedené v ukončovaných činnostech reklasifikovány a zahrnuty do výnosů z běžných operací, a to za všechna prezentovaná období. V takových případech Společnost zveřejní, že údaje za předchozí období jsou prezentovány jako reklasifikované.

25.3.16. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál je zaznamenán v účetnictví podle typu, v souladu s právními předpisy a stanovami Společnosti. Vlastní kapitál obsahuje:

25.3.16.1. Základní kapitál

Základní kapitál je splacen akcionáři a vykazuje se v nominální hodnotě v souladu se stanovami Společnosti a zápisem do Obchodního rejstříku.

25.3.16.2. Fond zajištění

Změny reálné hodnoty zajištění peněžních toků související s částí považovanou za účinné zajištění se vykazují ve vlastním kapitálu jako fond zajištění. Společnost využívá zajišťovací účetnictví k zajištění komoditního, měnového a úrokového rizika. Změny reálné hodnoty u derivátů, které nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, se vykazují ve výkazu zisku nebo ztráty.

25.3.16.3. Fond změny reálné hodnoty

Přeceňovací rozdíl zahrnuje dle předpisu Společnosti zejména:

- změnu reálné hodnoty finančních aktiv určených k prodeji,
- rozdíl mezi účetní a reálnou hodnotou investice do nemovitostí k okamžiku převodu tohoto majetku Společnosti do investice do nemovitostí.

25.3.16.4. Nerozdělený zisk

Nerozdělený zisk zahrnuje:

- částky vzniklé z rozdělení zisku/úhrady ztráty,
- nerozdělený výsledek z předchozích období,
- čistý zisk/ztrátu z běžného období,
- vliv chyb (zisk/ztráta) z předchozích období,
- dopady změn v účetních politikách,
- rezervní kapitál, pokud jde o platbu do kapitálu,
- pojistně matematické zisky nebo ztráty vyplývající z následných zaměstnaneckých benefitů.



25.3.17. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

Závazky včetně závazků z obchodních vztahů jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě zvýšené, v případě že finanční závazky nejsou oceněny v reálné hodnotě vykazované do zisku nebo ztráty, o transakční náklady a následně v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivní úrokové sazby.

Časově rozlišené závazky jsou závazky za zboží nebo přijaté/poskytnuté služby, které dosud nebyly uhrazeny nebo jinak formálně odsouhlaseny s prodávajícím, a také závazky vůči zaměstnancům.

Ačkoliv je někdy nezbytné odhadnout výši časového rozlišení závazků, nejistota je obvykle mnohem menší, než je tomu v případě rezerv.

25.3.18. Rezervy

Rezerva je závazek s nejistou časovou dobou splatnosti nebo nejistou výší. Rezervy se zaúčtují, pokud má Společnost současný závazek (zákonný nebo smluvní), který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání závazku povede k odlivu ekonomických prostředků, a navíc je možno spolehlivě kvantifikovat hodnotu závazku. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a případně také rizika související s daným závazkem.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnání současného závazku na konci účetního období. Rezervy jsou přezkoumány na konci každého účetního období a upraveny tak, aby odrážely aktuální nejlepší odhad.

Na budoucí provozní ztráty se rezervy netvoří.

25.3.18.1. Rezerva na ekologické škody

Společnost tvoří rezervu na budoucí závazky plynoucí z požadavku na dekontaminaci pozemku nebo vody nebo eliminaci škodlivých látek, pokud existuje zákoný nebo smluvní závazek. Rezervy na ekologické škody jsou periodicky přezkoumávány s ohledem na odborné posudky.

25.3.18.2. Jubilejní bonusy a odměny při odchodu do důchodu

Dle zásad odměňování Společnosti mají její zaměstnanci nárok na odměny při jubileích a odchodu do důchodu. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových a jubilejních odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance.

Jubilejní odměny jsou ostatními dlouhodobými zaměstnaneckými požitky, zatímco odměny při odchodu do důchodu jsou klasifikovány jako plány zaměstnaneckých požitků po skončení pracovního poměru.

Rezervy na jubilejní bonusy a následně zaměstnanecké benefity jsou tvořeny za účelem alokace nákladů do příslušných období.

Současnou hodnotu těchto závazků na konci každého účetního roku určuje odhadem nezávislý pojistný matematik, a pokud existují podstatné známky vlivu na hodnotu závazků, tato hodnota se upravuje. Vytvořené rezervy se rovnají diskontovaným budoucím platbám zahrnující mj. obměnu zaměstnanců a plánované zvýšení mezd a vztahují se k období, které končí v poslední den účetního roku. Pojistně-matematické zisky a ztráty z:

- odměn při odchodu do důchodu se účtují do ostatního úplného výsledku,
- ostatních zaměstnaneckých benefitů, včetně jubilejních odměn, se účtují do výsledku hospodaření.

25.3.18.3. Ochranné programy

Rezerva na ochranné programy (restrukturalizaci) je vytvořena, pokud Společnost zahájila implementaci plánu restrukturalizace nebo oznámila hlavní rysy plánu restrukturalizace zúčastněným stranám takovým způsobem, že u zúčastněných stran vzbudila platná očekávání, že restrukturalizace bude provedena. Rezerva na restrukturalizaci zahrnuje pouze přímé výdaje vzniklé z restrukturalizace, tj. spojené s ukončením pracovního poměru (odchodné a kompenzace), náklady z ukončení nájemních smluv a likvidace aktiv.

25.3.18.4. Ostatní rezervy

Mezi ostatní rezervy patří zejména rezervy na soudní spory a jsou tvořené po zvážení všech dostupných informací včetně názorů nezávislých expertů. Pokud na základě těchto informací je více pravděpodobné, že současný závazek existuje na konci účetního období, Společnost vytvoří rezervu (v případě, že jsou splněna kritéria pro tvorbu).

Pokud je více pravděpodobné, že žádný současný závazek na konci účetního období neexistuje, Společnost zveřejní informace o podmíněném závazku, pokud není pravděpodobnost odlivu prostředků představujících ekonomický prospěch velmi nízká.



25.3.19. Státní dotace

Státní dotace představují podporu Společnosti ze strany státu, státních agentur a podobných místních, národních nebo mezinárodních institucí ve formě převodu prostředků ve prospěch účetní jednotky výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností účetní jednotky.

Státní dotace jsou vykázány v rozvaze jako výnosy příštích období, pokud existuje přiměřená jistota, že Společnost splní požadované podmínky a dotaci obdrží.

Dotace vztahující se k nákladům jsou vykázány jako kompenzace daných nákladů v období jejich vzniku. Přebytek obdržené dotace nad danými náklady je prezentován v ostatních provozních výnosech.

Pokud se státní dotace vztahuje k majetku, je prezentována v netto hodnotě z příslušného majetku a je vykázána do výkazu zisku nebo ztráty na systematickém základě po celou dobu životnosti aktiva prostřednictvím snížených odpisů.

25.3.20. Individuální přehled o peněžních tocích

Individuální přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené individuálním přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty snížené o kontokorentní úvěry, pokud tvoří nedílnou součást peněžního hospodaření Společnosti.

Přijaté dividendy se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti.

Vyplacené dividendy se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti.

Úroky přijaté z finančních leasingů, poskytnutých úvěrů, krátkodobých cenných papírů a ze systému cash pool se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti. Ostatní přijaté úroky se uvádějí v peněžních tocích z provozní činnosti.

Úroky placené z bankovních úvěrů a půjček, cash poolů, vydaných dluhových cenných papírů a úroky placené z leasingů se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti. Ostatní zaplacené úroky se uvádějí v peněžních tocích z provozní činnosti.

Společnost změnila prezentaci některých pozic v individuálním přehledu o peněžních tocích z provozní činnosti roku 2015 následovně:

	Dříve prezentováno	Úpravy	Po úpravách
Provozní činnost			
Čistý zisk	2 143	(2 143)	-
Zisk před zdaněním	-	2 132	2 132
Úpravy:			
Kurzové zisky	(4)	-	(4)
Úroky a dividendy netto	(391)	-	(391)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	(1 928)	-	(1 928)
Změna stavu rezerv	50	-	50
Daň z příjmů	(11)	11	-
Změna stavu pracovního kapitálu	32	-	32
<i>pohledávky</i>	22	-	22
<i>závazky</i>	10	-	10
Zaplacená daň z příjmů	(5)	-	(5)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(114)	-	(114)

25.3.21. Finanční nástroje

25.3.21.1. Ocenění finančních aktiv a závazků

Při prvotním zaúčtování finančního aktiva nebo finančního závazku stanoví Společnost jejich reálnou hodnotu navýšenou v případě finančního aktiva nebo finančního závazku nevykazovaného v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty o transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení nebo vystavení finančního aktiva nebo finančního závazku.

Na konci účetního období Společnost oceňuje úvěry a pohledávky včetně pohledávek z obchodních vztahů zůstatkovou hodnotou pomocí metody efektivní úrokové sazby. Efektivní úroková sazba je sazba, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní toky nebo platby po dobu očekávané životnosti finančního nástroje nebo případně kratšího období na čistou účetní hodnotu finančního aktiva nebo finančního závazku.

Na konci účetního období Společnost oceňuje své finanční závazky zůstatkovou hodnotou pomocí metody efektivní úrokové sazby.

25.3.21.2. Reklasifikace

Ve Společnosti nedošlo k žádným okolnostem pro reklasifikaci finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykazovaných do zisku nebo ztráty.



25.3.22. Stanovení reálné hodnoty

Společnost maximalizuje užití vhodných zjištělných vstupů a minimalizuje užití nezjištělných vstupů k zajištění cíle oceňování reálnou hodnotou, což je odhad ceny, při které se realizuje řádná transakce vyrovnání závazku nebo nástroje vlastního kapitálu mezi účastníky trhu k datu ocenění a za aktuálních tržních podmínek.

Společnost oceňuje derivátové nástroje vedené v reálné hodnotě za použití oceňovacích modelů pro finanční nástroje založené na všeobecně dostupných směnných kurzech, úrokových sazbách, forwardových křivkách a křivkách volatility pro měny a komodity kótované na aktivních trzích.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z diskontovaných budoucích peněžních toků z transakcí vypočtených na základě rozdílu mezi forwardovou sazbou a hodnotou transakce.

Forwardový směnný kurz není modelován jako samostatný rizikový faktor, ale je odvozen od příslušného spotového kurzu a forwardové úrokové sazby pro cizí měnu ve vztahu ke Kč.

Derivátové nástroje jsou prezentovány jako aktiva, pokud je jejich hodnota kladná a, a jako závazky, je-li jejich hodnota záporná.

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty finančních derivátů, u kterých zajišťovací účetnictví není aplikováno, jsou vykázány v aktuálním období v zisku nebo ztráty.

Ve srovnání s předchozím srovnávaným obdobím Společnost nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů.

25.3.23. Leasing

Leasing je smluvní vztah, ve kterém pronajímatel poskytuje nájemci právo užívat aktivum po stanovenou dobu za jednorázovou platbu nebo řadu plateb.

Majetek pronajímaný v rámci operativního leasingu, kdy si pronajímatel ponechává významnou část rizik a přínosů spojených s vlastnictvím, si pronajímatel vykazuje v majetku. Rozhodnutí, zda došlo k převodu rizik a přínosů, závisí na posouzení ekonomické podstaty transakce.

25.3.24. Podmíněná aktiva a závazky

Podmíněná aktiva jsou potenciální aktiva, která vznikají jako důsledek minulých událostí, a jejich existence bude potvrzena pouze výskytem či absencí jedné nebo více nejistých událostí v budoucnu, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti.

Podmíněná aktiva se ve výkazu o finanční pozici nevykazují, protože by mohly vést k vykázání příjmů, které nebudou nikdy dosažené. Informace o nich se však zveřejní, pokud je pravděpodobné, že dojde k přílivu ekonomických prostředků. Společnost uvede informace o podmíněných aktivech v dodatečných informacích k účetním výkazům, a pokud to je možné odhadne vliv na hospodářský výsledek v souladu s účetními postupy pro oceňování rezerv.

Podmíněná aktiva se průběžně hodnotí, aby se zajistilo, že je vývoj odpovídajícím způsobem zohledněn v účetní závěrce. Pokud je prakticky jisté, že se zvýší přítok ekonomického prospěchu, aktivum a související výnosy jsou zaúčtovány v účetní závěrce v období, ve kterém ke změně došlo. Pokud se přítok ekonomického prospěchu stal pravděpodobným, zveřejní účetní jednotka podmíněné aktivum.

Podmíněné závazky jsou definovány jako potenciální závazky, které vznikly jako důsledek minulých událostí a jsou závislé na existenci, příp. absenci nejistých událostí v budoucnu, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti, nebo existující závazky, které vznikly jako důsledek minulých událostí, avšak nebyly vykázány, protože není pravděpodobné, že k vyrovnání závazků bude nezbytný odliv prostředků představující ekonomický prospěch, nebo částky závazků nelze s dostatečnou mírou spolehlivosti vyčíslit. Přestože podmíněné závazky nejsou vykázány ve výkazu o finanční pozici, informace týkající se podmíněných závazků se zveřejňují s výjimkou případů, kdy je pravděpodobnost odlivu ekonomických prostředků velmi nízká. Podmíněné závazky nabyté v důsledku podnikové kombinace jsou v rozvaze vykázány jako rezervy.

25.3.25. Následné události po datu účetní závěrky

Následné události po datu účetní závěrky jsou ty případy příznivých i nepříznivých událostí, které nastaly mezi koncem účetního období a datem, kdy je účetní závěrka schválena ke zveřejnění. Lze identifikovat dva typy následných událostí:

- ty, které poskytují informace o skutečnostech, které existovaly ke konci účetního období (události po skončení účetního období vyžadují úpravu účetních výkazů), a
- ty, které svědčí o skutečnostech, které nastaly po skončení účetního období (události po skončení účetního období nevyžadující úpravu).



26. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ

Při přípravě individuální účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení Společnosti odhady a určuje předpoklady, které mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorech, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, při nichž se odhady účetních hodnot aktiv a závazků provádí, a to v situacích, kdy nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadů mohou lišit.

V případě významných rozhodnutí zakládá vedení Společnosti své odhady na názorech nezávislých odborníků.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v období revize a budoucích období, pokud tato revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Rozhodnutí vedení při aplikaci IFRS, která mají významný dopad na účetní závěrku a odhady s významným rizikem materiálních úprav v příštím roce, jsou uvedena v bodech: 7. Daň z příjmů, 9. Investice do nemovitostí, 12. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky, 20. Finanční nástroje a finanční rizika.

Popsané účetní postupy byly použity konsistentně ve všech obdobích vykázaných v této individuální účetní závěrce.

27. PODMÍNĚNÁ AKTIVA A ZÁVAZKY

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Dne 1. ledna 2009 UNIPETROL, a.s. provedl squeeze out akcií PARAMO, a.s. (tj. zákonné vytěsnění minoritních akcionářů) a tím se stala jediným vlastníkem společnosti PARAMO, a.s.

Na mimořádné valné hromadě společnosti PARAMO, a.s., jež se konala 6. ledna 2009, bylo rozhodnuto o převodu všech zbývajících akcií společnosti PARAMO, a.s. na Společnost. Společnost poskytla ostatním akcionářům společnosti PARAMO, a.s. peněžité protiplnění ve výši 977 Kč za jednu akcii společnosti PARAMO, a.s.

V souvislosti s tímto vytěsněním minoritních akcionářů společnosti PARAMO, a.s. podalo několik z těchto akcionářů žalobu k Okresnímu soudu v Hradci Králové a požadovali přezkoumání přiměřenosti poskytnutého protiplnění ve smyslu Obchodního zákoníku. Spor probíhá u Krajského soudu v Hradci Králové.

23. června 2015 soud rozhodl jmenovat dalšího expertního znalce – Expert Group s.r.o. se sídlem Radniční 133/1, České Budějovice – k provedení ocenění akcií PARAMO, a.s.

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

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

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

Prohlášení podpory ve prospěch společnosti PARAMO, a.s.

Společnost vydala prohlášení, ve kterém se zavazuje poskytnout dceřině společnosti PARAMO, a.s. financování na dobu alespoň 12 měsíců od data vydání účetní závěrky této společnosti za rok 2016.

Vystavené garance

V rámci provozního financování UNIPETROL, a.s. byly poskytnuty bankovní záruky v celkové výši 2 018 mil. Kč (2015: 1 215 mil. Kč) za závazky společností: UNIPETROL RPA, s.r.o. v celkové výši 1 043 mil. Kč (2015: 995 mil. Kč), PARAMO, a.s. v celkové výši 381 mil. Kč (2015: 220 mil. Kč), UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. v celkové výši 543 mil. Kč a SPOLANA a.s. v celkové výši 51 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 ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ve výši 3 100 mil. Kč.



28. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST A STRUKTURA KONSOLIDAČNÍHO CELKU

28.1. Struktura Skupiny

Následující tabulka uvádí dceřiné společnosti a společné operace, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu drženým buď přímo mateřskou společností, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností, a jejich rozdělení do provozních segmentů (k 31. prosinci 2016).

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu	Provozní segment	Internetové stránky
Mateřská společnost				
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika			Korporátní funkce	www.unipetrol.cz
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou				
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Záluží 2, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.ceskarafinerska.cz
HC VERVA Litvínov, a.s. S.K. Neumanna 1598, Litvínov, Česká republika	--	70.95%	Korporátní funkce	www.hokej-litvinov.cz
Nadace Unipetrol Záluží 1, 436 01 Litvínov, Česká republika	--	100.00%	Korporátní funkce	
PARAMO, a.s. Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.paramo.cz
Paramo Oil s.r.o. (nečinná společnost) Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	
PETROTRANS, s.r.o. Střelnická 2221, 182 00 Praha 8, Česká republika	0.63%	99.37%	Downstream	www.petrotrans.cz
SPOLANA a.s. ul. Práce 657, 277 11 Neratovice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	www.spolana.cz
UNIPETROL Deutschland GmbH Paul Ehrlich Str. 1/B, 63225 Langen/Hessen, Německo	0.10%	99.90%	Downstream	www.unipetrol.de
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o. Litvínov - Růžodol č.p. 4, 436 70 Litvínov, Česká republika	0.12%	99.88%	Downstream	www.unipetrol doprava.cz
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream Korporátní funkce Maloobchod	www.unipetrolrpa.cz
UNIPETROL RPA Hungary Kft. 2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Maďarsko	--	100.00%	Downstream	
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Jašíkova 2, Ružinov, 821 03 Bratislava, Slovenská republika	13.04%	86.96%	Downstream	www.unipetrol.sk
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. Revoluční 84/č.p. 1521, Ústí nad Labem, Česká republika	100.00%	--	Korporátní funkce	www.vuanch.cz
Společné operace konsolidované podle podílu na aktivech a pasivech				
Butadien Kralupy a.s. O. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou, Česká republika	51.00%	--	Downstream	www.butadien.cz

Skupina vlastní 70.95% podíl v HC VERVA LITVÍNŮV, a.s., zbývající nekontrolní podíl v této společnosti vlastní město Litvínov.



28.2. Společnosti pod rozhodujícím vlivem

Změny ve struktuře Skupiny

Akvizice společnosti SPOLANA a.s.

Skupina uzavřela 10. června 2016 kupní smlouvu se společností ANWIL S.A., vlastněnou společností PKN ORLEN S.A., na jejímž základě získala výrobní podnik SPOLANA a.s. Transakce podporuje celkovou reorganizaci aktivit Skupiny Unipetrol, která souvisí se získáním plné kontroly nad rafinérskými aktivitami v České republice a umožní Skupině být pružnější a přizpůsobivější, pokud jde o optimalizaci výroby, výrobu a prodej etylénu, a také umožní lepší koordinaci a rozšíření výrobního řetězce Skupiny.

Likvidace UNIPETROL AUSTRIA HmbH

Dne 9. září 2016 byla dokončena likvidace společnosti UNIPETROL AUSTRIA HmbH a společnost byla vymazána z obchodních rejstříků.

Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o.

Dne 21. prosince 2015 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.

Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL SERVICES, s.r.o.

Dne 18. dubna 2016 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL SERVICES, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.

Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a CHEMOPETROL, a.s.

Dne 18. dubna 2016 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a CHEMOPETROL, a.s. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.

Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.

Dne 18. dubna 2016 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.

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

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

Fúze společností UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. a MOGUL SLOVAKIA s.r.o.

Dne 21. prosince 2015 byla valnými hromadami společností UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. a MOGUL SLOVAKIA s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.

Nadace Unipetrol

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

Změna názvu společnosti Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.

Dne 1. ledna 2016 společnost Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. změnila název na Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. Ostatní náležitosti uvedené v obchodním rejstříku i sídlo společnosti zůstávají beze změn.

29. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších událostí, které nastaly po rozvahovém dni a které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2016.



30. PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI A SCHVÁLENÍ FINANČNÍCH VÝKAZŮ

Představenstvo společnosti UNIPETROL, a.s. tímto prohlašuje, že podle jeho názoru následující individuální účetní závěrka a srovnatelné údaje byly připraveny v souladu s platnými účetními principy aplikovanými ve Společnosti (popsané v bodu 25.3) a podávají věrný a poctivý obraz finanční pozice a finančního výsledku Společnosti, zahrnující základní rizika a expozice.

Tato individuální účetní závěrka byla schválena na jednání představenstva Společnosti konaného dne 13. března 2017.

Podpis statutárního orgánu

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Modrzejewski', with a long vertical stroke extending downwards from the end of the signature.

Andrzej Mikołaj Modrzejewski

Předseda představenstva

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Kastelik', with a long horizontal stroke extending to the right from the end of the signature.

Mirosław Kastelik

Místopředseda představenstva



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti UNIPETROL, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z konsolidovaného výkazu o finanční situaci k 31. prosinci 2016, konsolidovaného výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, konsolidovaného přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti a konsolidačním celku (dále také „Skupina“) jsou uvedeny v bodě 1 a 36 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční situace Společnosti k 31. prosinci 2016 a konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2016 v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Hlavní záležitosti auditu

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu konsolidované účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu konsolidované účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením názoru na tuto konsolidovanou závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku

Viz účetní principy bod 33.3.14 a bod 15 přílohy konsolidované účetní závěrky

Hlavní záležitost auditu	Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu
<p>V průběhu roku 2016 vypracovala Skupina nový střednědobý plán na roky 2017-2021 na základě nových finančních odhadů a předpokladů, které byly schváleny vedením Skupiny v lednu 2017. Vzhledem k tomu, že se finanční odhady a předpoklady od posledního schváleného střednědobého plánu zlepšily, vyhodnotilo vedení Skupiny tuto skutečnost jako známku možného poklesu ztráty ze snížení hodnoty vykázané v minulých obdobích a provedlo odhad zpětně získatelné hodnoty aktiv. Na základě tohoto hodnocení došlo k částečnému zrušení ztráty ze snížení hodnoty, které bylo vykázáno v běžném účetním období.</p> <p>Pro stanovení výše zpětně získatelné hodnoty aktiv je potřebná řada významných úsudků a odhadů, zvláště ve vztahu k výši budoucích peněžních toků a aplikované diskontní sazby.</p> <p>Proto se jedná o jednu z hlavních oblastí, na které se náš audit zaměřil.</p>	<p>Naše auditní postupy zahrnovaly mimo jiné:</p> <ul style="list-style-type: none">- Posouzení přiměřenosti úsudku Skupiny ohledně identifikace aktiv či peněžotvorných jednotek, jejichž hodnota může být trvale snížena;- Kritické posouzení předpokladů a odhadů Skupiny použitých pro stanovení zpětně získatelné hodnoty dlouhodobého hmotného majetku a veškerých vykázaných ztrát z trvalého snížení hodnoty za pomoci našeho interního specialisty pro oceňování. Toto posouzení zahrnovalo:<ul style="list-style-type: none">• Posouzení přiměřenosti klíčových makroekonomických předpokladů, které Skupina aplikuje (včetně těch, které se vztahují k diskontním sazbám a směnným kurzům) vzhledem k tržním údajům;• Testování modelu diskontovaných peněžních toků Skupiny na soulad s příslušnými účetními standardy;- Vyhodnocení analýzy citlivosti výsledků testů na snížení hodnoty, kterou Skupina používá, především s ohledem na předpoklady, které mají největší potenciální dopad na výsledky testů, např. ty, které se týkají diskontních sazeb a provozního zisku před odečtením odpisů a opravných položek k trvalému snížení hodnoty (marže EBITDA);- Vyhodnocení přiměřenosti zveřejněných údajů o snížení hodnoty.



Náhrada vztahující se k nehodě v etylenové jednotce dceřiné společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Viz účetní principy 33.3.27 a bod 35.1 přílohy konsolidované účetní závěrky

Hlavní záležitost auditu	Přístup auditora k hlavní záležitosti auditu
<p>V srpnu 2015 došlo k nehodě na etylenové jednotce v Litvínově. Tato nehoda způsobila významnou škodu a v jejím důsledku došlo k úplnému zastavení výroby v této jednotce. Tato etylenová jednotka byla postupně znovu uvedena do provozu ve čtvrtém čtvrtletí roku 2016.</p> <p>Společnosti ve Skupině jsou kryty pojistnými smlouvami, kdy pojistné krytí zahrnuje mimo jiné náhradu škod z poškozeného majetku a náhradu ušlého zisku. Skupina očekává, že pojištění pokryje náklady na znovuvybudování jednotky a také ušlý zisk.</p> <p>Pojistné plnění je vykázáno ve výkazu zisků nebo ztráty a ostatního úplného výsledku v okamžiku, kdy má Skupina nezpochybnitelný smluvní nárok na pojistné plnění.</p> <p>Posouzení kritérií pro zaúčtování a vykázání vyžaduje významný úsudek vedení Skupiny.</p>	<p>Naše auditorské postupy zahrnovaly mimo jiné:</p> <p>Kritické posouzení odhadu očekávaného pojistného plnění a souvisejících předpokladů za pomoci:</p> <ul style="list-style-type: none">- kontroly stanoviska, které pro Skupinu vypracoval externí advokát a které obsahuje posouzení aspektů procesu likvidace pojistné události,- dotazování právního oddělení Skupiny a vyhodnocení odpovědí z hlediska jejich konzistence se zaúčtovanými částkami a vykázanými údaji;- přečtení a vyhodnocení korespondence a dohod o platbách s pojistiteli;- odsouhlasení částek přijatých od pojistitelů na výpisy z bankovních účtů;- vyhodnocení přiměřenosti způsobu, jakým Skupina rozlišuje mezi zaúčtováním pohledávky a vykázáním podmíněného aktiva na základě posouzení pravděpodobnosti přítoku výnosů;- posouzení úplnosti a přiměřenosti souvisejících vykázaných údajů.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v konsolidované výroční zprávě mimo konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu, dozorčí rady a výboru pro audit Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídají dozorčí rada a výbor pro audit.



Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se účetních jednotek nebo podnikatelských činností v rámci skupiny s cílem vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Odpovídáme za řízení, dohled a provedení auditu skupiny. Vyjádření výroku auditora zůstává naší výhradní odpovědností.



Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Naší povinností je rovněž poskytnout osobám pověřeným správou a řízením prohlášení o tom, že jsme splnili příslušné etické požadavky týkající se nezávislosti, a informovat je o veškerých vztazích a dalších záležitostech, u nichž se lze reálně domnívat, že by mohly mít vliv na naši nezávislost, a případných souvisejících opatřeních.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali osoby pověřené správou a řízením Společnosti, ty, které jsou z hlediska auditu konsolidované účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Růžička je statutárním auditorem odpovědným za audit konsolidované účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. března 2017


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Karel Růžička
Partner
Evidenční číslo 1895



UNIPETROL, a.s.

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNÍ

ZA ROK **2016**



Index

KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	142
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici	143
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu.....	144
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	145

**VYSVĚTLIVKY KE KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM
POPIS SPOLEČNOSTI A PRINCIPY VYKÁZÁNÍ FINANČNÍCH VÝKAZŮ**

1. Charakteristika Společnosti.....	146
2. Principy vykázání účetních výkazů	147
3. Provozní segmenty.....	147
3.1. Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů	147
3.2. Ostatní segmentové informace	148
4. Výnosy	148
4.1. Výnosy z hlavních produktů a služeb	149
4.2. Geografické informace	149
4.3. Informace o hlavních zákaznících	149
5. Provozní náklady	149
5.1. Náklady na prodej.....	149
5.2. Náklady podle druhu.....	149
5.3. Zaměstnanecké benefity.....	150
6. Ostatní provozní výnosy a náklady	150
6.1. Ostatní provozní výnosy	150
6.2. Ostatní provozní náklady.....	150
7. Finanční výnosy a náklady.....	151
7.1. Finanční výnosy.....	151
7.2. Finanční náklady	151
8. Daň z příjmů	151
8.1. Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku před zdaněním.....	151
8.2. Odložená daň	152
9. Dlouhodobý majetek dle geografického umístění	152
10. Pozemky, budovy a zařízení.....	153
10.1. Změny v pozemcích, budovách a zařízeních.....	153
10.2. Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízením.....	154
10.3. Ostatní informace týkající se pozemků, budov a zařízení	154
11. Investice do nemovitostí	154
11.1. Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí.....	154
11.2. Analýza citlivosti změny reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty	155
12. Nehmotný majetek	155
12.1. Změny v nehmotném majetku	155
12.2. Změny v opravných položkách k nehmotnému majetku	156
12.3. Ostatní informace týkající se ostatního nehmotného majetku	156
12.4. CO ₂ emisní povolenky	156
13. Finanční majetek držený k prodeji	156
14. Ostatní dlouhodobá aktiva	157
15. Opravné položky k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku ze snížení hodnoty	157
16. Zásoby	158
16.1. Změny v opravných položkách k zásobám	158
17. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	159
18. Ostatní krátkodobá finanční aktiva	159
19. Peníze a peněžní ekvivalenty	159
20. Vlastní kapitál.....	159
20.1. Základní kapitál	159
20.2. Fondy tvořené ze zisku.....	159
20.3. Fond zajištění	159
20.4. Fond změny reálné hodnoty	160
20.5. Fond rozdílů z konsolidace zahraničních dceřiných společností	160



20.6. Nerozdělený zisk	160
20.7. Politika řízení kapitálu	160
21. Úvěry a jiné zdroje financování	161
21.1. Bankovní úvěry	161
22. Rezervy	161
22.1. Rezerva na ekologické škody	162
22.2. Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	162
22.3. Rezerva na CO ₂ emisní povolenky	164
22.4. Ostatní rezervy	164
23. Ostatní dlouhodobé závazky	164
24. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	165
25. Výnosy příštích období	165
26. Ostatní krátkodobé finanční závazky	165
27. Finanční nástroje a finanční rizika	166
27.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu	166
27.2. Výnosy, náklady, zisk a ztráta v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	167
27.3. Stanovení reálné hodnoty	167
27.4. Zajišťovací účetnictví	168
27.5. Řízení finančních rizik	168
28. Leasing	172
28.1. Skupina jako nájemce	172
28.2. Skupina jako pronajímatel	172
29. Investiční výdaje vzniklé a budoucí závazky plynoucí z uzavřených investičních smluv	173
30. Záruky a ručení	173
31. Informace o spřízněných osobách	173
31.1. Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami	173
31.2. Transakce se členy klíčového vedení	173
31.3. Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení společností Skupiny	173
31.4. Transakce a zůstatky společností Skupiny se spřízněnými osobami	174
32. Odměny vyplacené, splatné nebo potenciálně splatné členům představenstva, dozorčí rady a ostatním členům klíčového vedení mateřské společnosti a Skupiny	174
32.1. Odměňování členů klíčového vedení a členů statutárních orgánů	174
32.2. Systém bonusů pro klíčové a vedoucí zaměstnance Skupiny	174
33. Účetní principy	175
33.1. Dopad novel a interpretací IFRS na konsolidované finanční výkazy Skupiny	175
33.2. Funkční a prezentační měna finančních výkazů a metody aplikované při přepočtu finančních dat pro účely konsolidace	175
33.3. Používané účetní postupy	176
34. Použití odborných odhadů a předpokladů	187
35. Podmíněná aktiva a závazky	187
35.1. Podmíněná aktiva	187
35.2. Podmíněné závazky	188
36. Mateřská společnost a struktura konsolidačního celku	189
36.1. Struktura Skupiny	189
36.2. Společnosti pod rozhodujícím vlivem	190
36.3. Společné operace	191
37. Následné události po datu účetní závěrky	191
38. Prohlášení představenstva Společnosti a schválení účetní závěrky	191



KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY SESTAVENÉ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	2016	2015
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	4.	87 813	108 907
Náklady na prodej	5.1.	(83 226)	(96 144)
Hrubý zisk		4 587	12 763
Distribuční náklady	5.2.	(2 563)	(2 140)
Administrativní náklady	5.2.	(1 468)	(1 302)
Ostatní provozní výnosy	6.1.	10 331	616
Ostatní provozní náklady	6.2.	(990)	(1 221)
Provozní hospodářský výsledek		9 897	8 716
Finanční výnosy	7.1.	685	1 260
Finanční náklady	7.2.	(554)	(1 307)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		131	(47)
Zisk před zdaněním		10 028	8 669
Daň z příjmů	8.	(2 053)	(1 633)
Čistý zisk		7 975	7 036
Ostatní úplný výsledek			
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		(2)	7
<i>Pojistně-matematické zisky a ztráty</i>		(2)	9
<i>Odložená daň</i>		-	(2)
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty při splnění určitých podmínek		(807)	4
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajišťování peněžních toků</i>		(998)	9
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		1	(3)
<i>Odložená daň</i>		190	(2)
		(890)	11
Úplný výsledek za období celkem		7 166	7 047
Čistý zisk připadající na		7 975	7 036
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		7 975	7 036
<i>nekontrolní podíly</i>		-	-
Úplný zisk připadající na		7 166	7 047
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		7 166	7 047
<i>nekontrolní podíly</i>		-	-
Základní a zředěný čistý zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		43.98	38.80

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 146-191.



Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	31/12/2016	31/12/2015
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	10.	30 080	19 398
Investice do nemovitostí	11.	432	433
Nehmotný majetek	12.	1 492	1 514
Finanční majetek držený k prodeji	13.	2	1
Odložená daňová pohledávka	8.2.	143	1 204
Ostatní dlouhodobá aktiva	14.	121	25
		32 270	22 575
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	16.	13 725	10 390
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	17.	16 175	11 258
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	18.	3 416	4 281
Pohledávka z titulu daně z příjmů	8.	133	107
Peníze a peněžní ekvivalenty	19.	2 933	5 888
		36 382	31 924
Aktiva celkem		68 652	54 499
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	20.1.	18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku	20.2.	33	34
Fond zajištění	20.3.	(263)	545
Fond změny reálné hodnoty	20.4.	10	10
Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností	20.5.	16	15
Nerozdělený zisk	20.6.	23 701	16 781
Vlastní kapitál náležející vlastníkův mateřské společnosti		41 630	35 518
Nekontrolní podíly		(9)	(9)
Vlastní kapitál celkem		41 621	35 509
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	22.	997	678
Odložené daňové závazky	8.2.	859	809
Ostatní dlouhodobé závazky	23.	170	166
		2 026	1 653
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	24.	22 984	15 707
Úvěry a jiné zdroje financování	21.	1	-
Daňové závazky	8.	445	602
Rezervy	22.	652	892
Výnosy příštích období	25.	8	8
Ostatní finanční závazky	26.	915	128
		25 005	17 337
Závazky celkem		27 031	18 990
Vlastní kapitál a závazky celkem		68 652	54 499

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 146-191.



Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu

Bod	Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti						Celkem	Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond zajištění	Fond změny reálné hodnoty	Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností	Nerozdělený zisk			
	20.1.	20.2.	20.3.	20.4.	20.5.	20.6.			
01/01/2016	18 133	34	545	10	15	16 781	35 518	(9)	35 509
Čistý zisk	-	-	-	-	-	7 975	7 975	-	7 975
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(808)	-	-	1	(809)	-	(809)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(808)	-	1	7 973	7 166	-	7 166
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 001)	(1 001)	-	(1 001)
Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou*	-	-	-	-	-	(53)	(53)	-	(53)
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1)	-	-	-	1	-	-	-
31/12/2016	18 133	33	(263)	10	16	23 701	41 630	(9)	41 621
01/01/2015	18 133	2 703	538	10	18	7 069	28 471	(9)	28 462
Čistý zisk	-	-	-	-	-	7 036	7 036	-	7 036
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	7	-	-	(3)	11	-	11
Úplný výsledek za období celkem	-	-	7	-	(3)	7 043	7 047	-	7 047
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(2 669)	-	-	-	2 669	-	-	-
31/12/2015	18 133	34	545	10	15	16 781	35 518	(9)	35 509

* Dále vysvětleno v bodu 36.2

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 146-191.



Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

	Bod	2016	2015
Peněžní toky z provozní činnosti			
Zisk před zdaněním		10 028	8 669
Úpravy:			
Odpisy a amortizace	5.2.	2 031	1 927
Kurzové (zisky)/ztráty		(1)	(7)
Úroky a dividendy netto		2	31
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti*		(2 294)	523
Změna stavu rezerv		457	985
Zisk z výhodné koupě		-	(429)
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění		(1 345)	276
Ostatní úpravy včetně změny finančních nástrojů a změny výnosů příštích období		234	(262)
Změna stavu pracovního kapitálu	20.7.3.	(183)	3 368
zásoby		(2 843)	234
pohledávky		(1 755)	3 827
závazky		4 415	(693)
Zaplacená daň z příjmů		(933)	(150)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti**		7 996	14 931
Peněžní toky z investiční činnosti			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(10 133)	(3 357)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		97	11
Pořízení Spolany		(28)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí Spolany	36.2.	84	-
Pořízení podílu v České rafinérské		-	(661)
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí podílu v České rafinérské		-	426
Vypořádání finančních derivátů		436	286
Změny v poskytnutých úvěrech		(200)	4
Změny stavu v cash poolových aktivech		(49)	(3 054)
Ostatní		4	5
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(9 789)	(6 340)
Peněžní toky z finanční činnosti			
Změna stavu půjček a úvěrů		1	(4 329)
Změny stavu v cash poolových závazcích		(171)	1
Zaplacené úroky		(2)	(49)
Zaplacené dividendy		(986)	-
Ostatní		(7)	(8)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(1 165)	(4 385)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů		(2 985)	4 206
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách		3	-
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		5 888	1 682
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	19.	2 933	5 888

* (Zisk)/Ztráta z investiční činnosti zahrnuje zejména tvorbu a rozpuštění snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku v hodnotě (1 928) mil. Kč v roce 2016 and 749 mil. Kč v roce 2015

** Skupina změnila prezentaci některých pozic v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích z provozní činnosti roku 2015. Další informace jsou uvedeny v bodu 33.3.23.



ÚČETNÍ POSTUPY A DALŠÍ KOMENTÁŘE

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik Společnosti

UNIPETROL, a.s. (dále také "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 Skupiny jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba 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.

Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady UNIPETROL, a.s. k 31. prosinci 2016 byli následující:

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski
	Místopředseda	Mirosław Kastelik
	Místopředseda	Krzysztof Zdziarski
	Člen	Martin Durčák
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Lukasz Piotrowski
Dozorčí rada	Člen	Robert Dominik Małek
	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	Bogdan Dzudzewicz	

Změny v představenstvu v průběhu roku 2016 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen/Místopředseda	Mirosław Kastelik	Znovu zvolen do funkce	6. února 2016 (místopředseda s účinností od 1. července 2016)
Člen	Andrzej Kozłowski	Znovu zvolen do funkce	9. dubna 2016
Místopředseda	Piotr Wielowieyski	Odvolaán z funkce	11. května 2016
Člen	Robert Dominik Małek	Zvolen do funkce	11. května 2016
	Andrzej Mikołaj		12. května 2016 (místopředseda s účinností od 25. května 2016,
Člen/Místopředseda/Předseda	Modrzejewski	Zvolen do funkce	předseda s účinností od 2. července 2016)
Předseda	Marek Świtajewski	Odvolaán z funkce	1. července 2016
Člen/Místopředseda	Krzysztof Zdziarski	Zvolen do funkce	2. července 2016
Člen	Martin Durčák	Odstoupil z funkce	30. listopadu 2016 s účinností od 31. prosince 2016

Změny v dozorčí radě v průběhu roku 2016 byly následující:

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



2. PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie (European Union, EU), které byly platné k 31. prosinci 2016. Účetní výkazy byly sestaveny na základě historických cen, mimo: derivátů, finančních instrumentů v reálné hodnotě účtovaných do výkazu zisku nebo ztráty, finančních aktiv držených k prodeji a investic do nemovitostí v reálné hodnotě.

Tato konsolidovaná účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Skupiny k 31. prosinci 2016, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2016.

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny k 31. prosinci 2016 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti a podíl Skupiny na společných ujednáních.

Tato konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu časově neomezeného trvání podniku. Ke dni schválení neexistují žádné náznaky, že Skupina nebude moci v dohledné budoucnosti pokračovat ve své činnosti.

Finanční výkazy, vyjma přehledu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

Používané účetní postupy jsou uvedeny v bodu 33.3.

VYSVĚTLIVKY KE KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM

VYSVĚTLIVKY K PROVOZNÍM SEGMENTŮM

3. PROVOZNÍ SEGMENTY

3.1. Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů

2016	Bod	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	4.	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	6.1.	10 291	23	25	(8)	10 331
Ostatní provozní náklady	6.2.	(901)	(24)	(73)	8	(990)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta) segmentu		9 364	639	(106)	-	9 897
Čisté finanční výnosy	7.					131
Zisk před zdaněním						10 028
Daň z příjmů	8.					(2 053)
Zisk za období						7 975
Odpisy a amortizace	10.,12.	(1 662)	(318)	(51)	-	(2 031)
EBITDA*		11 026	957	(55)	-	11 928
CAPEX**	10.,11.,12.	10 247	472	69	-	10 788

2015	Bod	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	4.	99 314	9 491	102	-	108 907
Výnosy v rámci segmentů		7 770	87	324	(8 181)	-
Celkové segmentové výnosy		107 084	9 578	426	(8 181)	108 907
Provozní náklady		(98 171)	(9 066)	(530)	8 181	(99 586)
Ostatní provozní výnosy	6.1.	582	11	23	-	616
Ostatní provozní náklady	6.2.	(1 133)	(22)	(66)	-	(1 221)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta) segmentu		8 362	501	(147)	-	8 716
Čisté finanční náklady	7.					(47)
Zisk před zdaněním						8 669
Daň z příjmů	8.					(1 633)
Zisk za období						7 036
Odpisy a amortizace	10.,12.	(1 568)	(328)	(31)	-	(1 927)
EBITDA*		9 930	829	(116)	-	10 643
CAPEX**	10.,11.,12.	2 989	222	133	-	3 344

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

**Přírůstky dlouhodobého majetku (investiční výdaje na pořízení Pozemků, budov a zařízení, plant and equipment + investiční výdaje na nehmotný majetkevytvořený vlastní činností + investiční výdaje na pořízení nehmotných aktiv - investiční výdaje na pořízení na pořízení CO₂ emisních povolenek)



3.2. Ostatní segmentové informace

3.2.1. Aktiva dle provozních segmentů

	31/12/2016		31/12/2015	
Downstream		54 841		37 652
Maloobchodní segment		6 043		5 597
Segmentová aktiva		60 884		43 249
Korporátní funkce		8 026		12 091
Úpravy		(258)		(841)
		68 652		54 499

3.2.2. Tvorba a rozpuštění opravných položek

	Tvorba		Rozpuštění	
	2016	2015	2016	2015
Downstream segment	(668)	(1 541)	2 125	92
Maloobchodní segment	(6)	(19)	5	3
Opravné položky podle segmentů	(674)	(1 560)	2 130	95
Korporátní funkce	(1)	-	-	-
Opravné položky v provozních činnostech	(675)	(1 560)	2 130	95
	(675)	(1 560)	2 130	95

Opravné položky k aktivům podle segmentů zahrnují položky zaúčtované v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty a ostatním úplném výsledku tj. opravné položky k pohledávkám, opravné položky k zásobám, opravné položky k dlouhodobému majetku.

Opravné položky k pozemkům, budovám, zařízením a nehmotnému majetku

	Tvorba		Rozpuštění	
	2016	2015	2016	2015
Downstream segment	(97)	(732)	1 923	17
Maloobchodní segment	(4)	(17)	5	3
Opravné položky podle segmentů	(101)	(749)	1 928	20
	(101)	(749)	1 928	20

Informace týkající se testu na snížení hodnoty aktiv jsou uvedeny v bodu 15.

VYSVĚTLIVKY K VÝKAZU ZISKU NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

4. VÝNOSY

	2016		2015	
Výnosy z prodeje hotových výrobků		68 181		98 433
Výnosy z prodeje služeb		2 686		3 754
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb		70 867		102 187
Výnosy z prodeje zboží		16 213		6 243
Výnosy z prodeje materiálu		733		477
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu		16 946		6 720
		87 813		108 907



4.1. Výnosy z hlavních produktů a služeb

	2016	2015
Downstream	78 543	99 314
Lehké destiláty	17 394	20 676
Střední destiláty	36 794	40 116
Těžké frakce	2 782	4 587
Monomery	1 195	3 486
Polymery	7 020	15 371
Aromáty	568	2 513
Hnojiva	257	-
Plasty	1 314	800
Ostatní	9 110	8 446
Služby	2 109	3 319
Maloobchodní segment	9 105	9 491
Lehké destiláty	2 982	3 089
Střední destiláty	5 683	6 045
Ostatní	21	24
Služby	419	332
Korporátní funkce	165	102
	87 813	108 907

4.2. Geografické informace

	2016	2015
Česká republika	59 833	69 358
Německo	8 421	14 366
Polsko	2 760	1 750
Slovensko	6 526	7 694
Rakousko	1 786	4 549
Maďarsko	4 387	5 912
Ostatní	4 100	5 278
	87 813	108 907

Žádná jiná země s výjimkou České republiky a Německa nepředstavuje více než 10 % konsolidovaných výnosů. U výnosů se vychází ze země, kde sídlí odběratel.

4.3. Informace o hlavních zákaznících

Skupina má jednoho odběratele, vůči kterému realizovala výnosy ve výši 10 325 mil. Kč, které přesahují 10 % z celkových tržeb v segmentu downstream (2015: CZK 11 795 mil.).

5. PROVOZNÍ NÁKLADY

5.1. Náklady na prodej

	2016	2015
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(66 412)	(89 590)
Náklady na prodané zboží a materiál	(16 814)	(6 554)
	(83 226)	(96 144)

5.2. Náklady podle druhu

	2016	2015
Materiál a energie	(60 257)	(79 958)
Náklady na prodané zboží a materiál	(16 814)	(6 554)
Externí služby	(5 686)	(7 423)
Zaměstnanecké benefity	(3 019)	(2 617)
Odpisy a amortizace	(2 031)	(1 927)
Daně a poplatky	(344)	(425)
Ostatní	(1 695)	(1 631)
	(89 846)	(100 535)
Změna stavu zásob	1 410	(355)
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	189	83
Náklady celkem	(88 247)	(100 807)
Distribuční náklady	2 563	2 140
Administrativní náklady	1 468	1 302
Ostatní provozní náklady	990	1 221
Náklady na prodej	(83 226)	(96 144)



5.3. Zaměstnanecké benefity

	2016	2015
Mzdové náklady	(2 163)	(1 885)
Náklady na budoucí benefity	(14)	(7)
Náklady na sociální zabezpečení	(707)	(617)
Ostatní náklady na zaměstnanecké požitky	(135)	(108)
	(3 019)	(2 617)

2016	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Výbor pro audit	Představenstvo	Dozorčí rada	Celkem
Mzdové náklady	(1 970)	(141)	(1)	(44)	(7)	(2 163)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(663)	(35)	-	(7)	(2)	(707)
Ostatní sociální náklady	(113)	(17)	-	(5)	-	(135)
Náklady na zaměstnanecké požitky	(14)	-	-	-	-	(14)
	(2 760)	(193)	(1)	(56)	(9)	(3 019)
Průměrný počet zaměstnanců za rok *						4 178
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni *						4 566

2015	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Výbor pro audit	Představenstvo	Dozorčí rada	Celkem
Mzdové náklady	(1 722)	(123)	(1)	(32)	(7)	(1 885)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(580)	(30)	-	(5)	(2)	(617)
Ostatní sociální náklady	(94)	(10)	-	(4)	-	(108)
Náklady na zaměstnanecké požitky	(7)	-	-	-	-	(7)
	(2 403)	(163)	(1)	(41)	(9)	(2 617)
Průměrný počet zaměstnanců za rok *						3 827
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni *						3 820

* V případě společných operací je použit odpovídající podíl.

6. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

6.1. Ostatní provozní výnosy

	2016	2015
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	7 965	61
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	1 928	20
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	207	-
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	91	9
Přecenění investic do nemovitostí	48	6
Rozpuštění rezerv	27	13
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	1	-
Zisk z výhodné koupě	-	429
Ostatní	64	78
	10 331	616

Během roku končícího 31. prosince 2016 Skupina vykázala náhrady od pojišťovny ve výši 7 922 mil. Kč v souvislosti s havárií etylénové jednotky. Další informace týkající se pojistné události a plnění je uvedena v bodu 35.1.

Informace týkající se rozpuštění opravné položky je v bodu 15.

Skupina zrušila část rezervy vytvořené v roce 2015 v souvislosti se spotřebou CO₂ emisních povolenek vzhledem k nižší ceně povolenek v roce 2016. Detailnější informace jsou uvedeny v bodu 12.4.

Řádek „Zisk z výhodné koupě“ se vztahuje k vypořádání nákupu podílu v ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. v roce 2015.

6.2. Ostatní provozní náklady

	2016	2015
Penále, škody a kompenzace	(617)	(156)
Tvorba rezerv	(159)	(196)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(101)	(749)
Přecenění investic do nemovitostí	(34)	(1)
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(31)	(27)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(15)	(81)
Dary	(7)	(6)
Ostatní	(26)	(5)
	(990)	(1 221)

Ostatní provozní náklady vykázané v položce Penále, škody a kompenzace v souvislosti s havárií etylénové jednotky dne 13. srpna 2015 v Chemparku Záluží v Litvínově činily 490 mil. Kč v roce 2016 a 156 mil. Kč v roce 2015 a v souvislosti s nehodou jednotky fluidního katalytického krakování v rafinérii v Kralupech ze dne 17.května 2016 dosáhly výše 121 mil. Kč.



6.2. Ostatní provozní náklady (pokračování)

V roce 2016 v souvislosti s uzavřením jednotky amalgámové elektrolýzy v Neratovicích a na základě nových expertních výpočtů odhadovaných nákladů na její odstranění z prosince 2016 Skupina vytvořila rezervu ve výši 130 mil. Kč.

V návaznosti na rozhodnutí České inspekce životního prostředí Skupina vytvořila rezervu ve výši 160 mil. Kč v roce 2015 související se sanací historických ekologických zátěží v areálu Kralupy.

Informace o tvorbě opravných položek vytvořených v souvislosti s havárií etylénové jednotky v roce 2016 je uvedena v bodu 15. Jako důsledek havárie etylénové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží v Litvínově, Skupina v roce 2015 zaúčtovala odhadované snížení hodnoty majetku ve výši 597 mil. Kč v souvislosti s poškozením majetku. Snížení hodnoty majetku v roce 2015 ve výši 508 mil. Kč bylo alokováno na stroje a zařízení a 89 mil. Kč na budovy a stavby a bylo zaúčtováno do ostatních provozních nákladů.

7. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

7.1. Finanční výnosy

	2016	2015
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	667	1 229
Úrokové výnosy	17	30
Ostatní	1	1
685	685	1 260

7.2. Finanční náklady

	2016	2015
Čisté kurzové ztráty	(294)	(273)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(231)	(968)
Úrokové náklady	(2)	(32)
Ostatní	(27)	(34)
(554)	(554)	(1 307)

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2016	2015
Daň z příjmů vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(752)	(709)
Odložená daň	(1 301)	(924)
(2 053)	(2 053)	(1 633)
Odložená daň vykázána v ostatním úplném výsledku		
Daň z efektivní části změn reálné hodnoty cash flow zajišťovacích nástrojů	190	(2)
Daň z pojistných zisků a ztrát	-	2
190	190	(4)
(1 863)	(1 863)	(1 637)

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 19 % v roce 2016 (2015: 19 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2017 a pro další roky, tj. 19 %. U ostatních jurisdikcí se při výpočtu daně vychází ze sazeb převažujících v příslušné jurisdikci.

8.1. Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku před zdaněním

	2016	2015
Zisk za rok	7 975	7 036
Celková daň z příjmů	(2 053)	(1 633)
Zisk před zdaněním	10 028	8 669
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	(1 905)	(1 647)
Vliv daňových sazeb u zahraničních jurisdikcí	8	9
Daňově neuznatelné náklady	(168)	(87)
Výnosy osvobozené od daně	100	15
Změny v odhadech vztahujících se k minulým obdobím	-	(43)
Změna neuznaných odložených daňových pohledávek	5	134
Daňové nedoplatky (přeplatky) v minulých obdobích	(65)	(5)
Zisk z výhodné koupě	-	82
Ostatní rozdíly	(28)	(91)
Celková daň z příjmů	(2 053)	(1 633)
Efektivní daňová sazba	(20.5 %)	(18.84 %)



8.2. Odložená daň

Odložená daň vyplývá z budoucích daňových výhod a nákladů souvisejících s rozdíly mezi daňovou hodnotou aktiv a závazků a hodnotami vykazovanými v účetní závěrce. Odložené daně z příjmů jsou vypočteny za použití očekávané daňové sazby, která se vztahuje k období, kdy bude konkrétní pohledávka realizována nebo závazek vyrovnán (tj. 19 % v roce 2016 a dále). Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích Skupiny (před započtením stavů v rámci jedné daňové jurisdikce) byly v průběhu roku následující:

	31/12/2015	Odložená daň vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázaná v ostatním úplném výsledku	Převody	31/12/2016
Odložené daňové pohledávky					
Pozemky, budovy a zařízení	1 126	(737)	-	(92)	297
Rezervy	311	(49)	-	(6)	256
Nevyužitá daňová ztráty z minulých let	60	124	-	(4)	180
Deriváty	-	-	62	-	62
Zásoby	-	(73)	-	102	29
Ostatní	93	(49)	-	63	107
	1 590	(784)	62	63	931
Odložené daňové závazky					
Pozemky, budovy a zařízení	(1 066)	(572)	-	-	(1 638)
Zásoby	63	-	-	(63)	-
Finanční leasing	(11)	2	-	2	(7)
Deriváty	(126)	-	128	(2)	-
Ostatní	(55)	53	-	-	(2)
	(1 195)	(517)	128	(63)	(1 647)
	395	(1 301)	190	-	(716)

Výše uvedené pozice odložených daňových pohledávek a závazků se započítávají na úrovni jednotlivých finančních výkazů společností Skupiny pro prezentační účely v konsolidované účetní závěrce společnosti UNIPETROL, a.s. K 31. prosinci 2016 byly vykázány odložené daňové pohledávky a závazky ve výši 143 mil. Kč (31. prosince 2015: 1 204 mil. Kč) a 859 mil. Kč (31. prosince 2015: 809 mil. Kč).

Odložené daňové pohledávky a závazky se vzájemně započítávají, pokud existuje právně vymahatelný nárok na započtení splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud odložené daně z příjmů náleží stejnému daňovému úřadu.

Odložené daňové pohledávky jsou vykázány pro daňové ztráty a odčitatelné přechodné rozdíly převeditelné do té míry, kdy je pravděpodobné uplatnění příslušného daňového zvýhodnění prostřednictvím budoucího zdanitelného zisku na základě finančních projekcí na roky 2017 – 2021.

Při výpočtu odložených daňových pohledávek k 31. prosinci 2016 Skupina nezohlednila neuplatněné daňové ztráty ve výši 1 964 mil. Kč vzhledem k nepředvídatelnosti budoucích zdanitelných příjmů (31. prosince 2015: 1 221 mil. Kč). Doba využitelnosti těchto daňových ztrát uplyne ke konci roku 2021.

VYSVĚTLIVKY K VÝKAZU O FINANČNÍ POZICI

9. DLOUHODOBÝ MAJETEK DLE GEOGRAFICKÉHO UMÍSTĚNÍ

	2016	2015
Česká republika	31 995	21 336
Německo	1	1
Slovensko	8	8
	32 004	21 345

U celkových dlouhodobých aktiv se vychází ze země, kde jsou umístěna a ta se skládají z pozemků, budov a zařízení, nehmotného majetku a investic do nemovitostí.

Žádná jiná země s výjimkou České republiky nepředstavuje více než 10 % konsolidovaných aktiv.



10. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

10.1. Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Pozemky	Budovy a stavby	Stoje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01/01/2016						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	1 172	26 029	45 025	2 854	2 229	77 309
Oprávky a opravné položky	(351)	(16 989)	(37 617)	(2 334)	(121)	(57 413)
Granty	-	(246)	(251)	(1)	-	(498)
	821	8 793	7 157	519	2 108	19 398
čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	25	573	3 221	396	6 401	10 616
Odpisy	-	(478)	(1 205)	(228)	-	(1 911)
Změna ve struktuře Skupiny*	246	1 190	1 401	5	116	2 958
Opravné položky	(134)	(524)	240	146	(42)	(314)
Reklasifikace	(2)	83	(35)	-	14	60
Prodej	-	(16)	(68)	(42)	(5)	(131)
Likvidace	-	(3)	(396)	(120)	-	(519)
Granty - příjem, vypořádání	-	1	13	-	-	14
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(10)	(73)	-	(8)	(91)
31/12/2016						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	1 442	28 911	50 125	2 907	8 738	92 123
Oprávky a opravné položky	(486)	(19 057)	(39 632)	(2 230)	(154)	(61 559)
Granty	-	(245)	(238)	(1)	-	(484)
	956	9 609	10 255	676	8 584	30 080
01/01/2015						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	1 171	25 442	43 881	2 928	1 270	74 692
Oprávky a opravné položky	(351)	(16 326)	(36 055)	(2 344)	(340)	(55 416)
Granty	-	(60)	(170)	(2)	(151)	(383)
	820	9 056	7 656	582	779	18 893
čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	1	657	1 422	156	961	3 197
Odpisy	-	(470)	(1 136)	(157)	-	(1 763)
Opravné položky	-	(241)	(634)	44	219	(612)
Reklasifikace	-	(10)	1	-	(5)	(14)
Prodej	-	(1)	(5)	(43)	-	(49)
Likvidace	-	(9)	(4)	(61)	-	(74)
Granty - příjem, vypořádání	-	(186)	(81)	1	151	(115)
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(3)	(62)	(3)	3	(65)
31/12/2015						
Zůstatková hodnota						
	821	8 793	7 157	519	2 108	19 398

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Přírůstky majetku

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku patří 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 v Litvínově ve výši 1 250 mil. Kč.

Úrokové náklady

Podle standardu IAS 23 Skupina kapitalizuje úrokové náklady, které jsou přímo přiřaditelné k pořízení, výstavbě nebo výrobě odpovídajícího aktiva jako součást jeho pořizovací ceny. Úrokové náklady kapitalizované v roce končícím 31. prosince 2016 byly menší než 1 mil. Kč (31. prosince 2015: menší než 1 mil. Kč).



10.2. Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízením

	Pozemky	Budovy a stavby	Stoje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01/01/2016	351	5 676	7 811	259	121	14 218
Tvorba	-	72	21	-	8	101
Rozpuštění	-	(735)	(1 192)	-	(1)	(1 928)
Prodeje, likvidace	-	(19)	(449)	(152)	-	(620)
Reklasifikace	-	18	35	1	(58)	(3)
Změna ve struktuře Skupiny*	134	1 187	1 345	5	93	2 765
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	-	-	-	(9)	(9)
	485	6 199	7 572	113	154	14 522
čisté zvýšení/(snížení)	134	524	(240)	(146)	42	314
01/01/2015	351	5 435	7 177	303	340	13 606
Tvorba	-	93	531	46	72	742
Rozpuštění	-	(4)	(15)	-	(0)	(19)
Prodeje, likvidace	-	(7)	(7)	(91)	-	(105)
Reklasifikace	-	159	125	1	(291)	(6)
	351	5 676	7 811	259	121	14 218
čisté zvýšení/(snížení)	-	241	634	(44)	(219)	612

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Podrobnější informace vztahující se k opravným položkám vytvořeným v roce 2016 jsou uvedeny v bodu 15.

Skupina přehodnocuje dobu životnosti pozemků, budov a zařízení a zavádí úpravu odpisů prospektivně podle svých účetních zásad. Pokud by byly aplikovány odpisové postupy z předešlého roku, náklady na odpisy v roce 2016 by byly vyšší o 81 mil. Kč.

10.3. Ostatní informace týkající se pozemků, budov a zařízení

	31/12/2016	31/12/2015
Požizovací cena plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v používání	17 822	12 503

Skupina v roce 1994 obdržela dotace od Německého ministerstva životního prostředí a bezpečnosti reaktorů ve výši 260 mil. Kč. Tento ekologický projekt je zaměřený na omezení přeshraničního znečištění v souvislosti s rekonstrukcí teplárny T-700 a jejím odsířením. K 31. prosinci 2016 účetní hodnota majetku financovaného z grantu činila 29 mil. Kč (31. prosince 2015: 32 mil. Kč).

Skupina získala v roce 2010 grant z Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERDF) a ze státního rozpočtu České republiky na výstavbu nového výzkumného a vzdělávacího centra UniCRE ve výši 592 mil. Kč. Poskytnuté prostředky budou využity zejména k rekonstrukci výzkumných laboratoří, konferenčních a vzdělávacích prostor a na nákup moderních přístrojů a laboratorního vybavení. Účetní hodnota majetku financovaného z grantu činila 386 mil. Kč (2015: 417 mil. Kč).

11. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

	2016	2015
Stav na počátku roku	433	419
Reklasifikace do pozemků, budov a zařízení	(90)	-
Přesun z pozemků, budov a zařízení	4	9
Změny v reálné hodnotě	14	5
přírůstky	25	5
úbytky	(11)	-
Změna ve struktuře Skupiny*	71	-
	432	433

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Příjem z pronájmu činil 55 mil. Kč v roce 2016 (2015: 48 mil. Kč). Provozní náklady související s investicemi do nemovitostí činily 5 mil. Kč v roce 2016 (2015: 4 mil. Kč).

11.1. Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí

Investice do nemovitostí k 31. prosinci 2016 zahrnovaly pozemky a budovy vlastněné Skupinou a pronajímané třetím stranám, jejichž reálná hodnota byla odhadnuta na základě charakteru nemovitosti pomocí srovnávacího nebo výnosového přístupu.

Srovnávací přístup byl použit za předpokladu, že hodnota posuzované nemovitosti byla srovnatelná s tržní cenou podobné nemovitosti (tento majetek je zařazen do úrovně 2 definované standardem IFRS 7).

Výnosový přístup byl vypočten na základě metody diskontovaných peněžních toků. V analýze byly použity prognózy na období 10 let. Použitá diskontní sazba odráží vztah mezi ročním výnosem z investice do nemovitostí, očekávaným ze strany kupujícího, a výdaji potřebnými na nákup investice do nemovitosti. Odhady diskontovaných peněžních toků vztahujících se k nemovitosti berou v úvahu podmínky stanovené ve všech smlouvách o pronájmu stejně jako externí data, např. aktuální tržní nájemné za podobné nemovitosti ve stejném místě, technických podmínkách, standardu a které jsou určeny pro podobné účely (investice do nemovitostí oceněné výnosovým přístupem jsou zařazeny do úrovně 3 definované standardem IFRS 7). Pro výpočet reálné hodnoty investic do nemovitostí byla použita diskontní sazba ve výši 8.52 %.

	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Hierarchie reálné hodnoty	
			Úroveň 2	Úroveň 3
31/12/2016	432	432	116	316
31/12/2015	433	433	116	317



11.2. Analýza citlivosti změny reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty

Analýza vlivu potenciálních změn reálné hodnoty investic do nemovitostí na zisk před zdaněním ve vztahu k hypotetickým změnám diskontní sazby:

	Přírůstek	Úroveň 3		Celkový vliv
		Úbytek		
Změna diskontní sazby	+1 pb		(17)	-1 pb
				17

12. NEHMOTNÝ MAJETEK

K 31. prosinci 2016 zůstatková hodnota nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností činila 67 mil. Kč (31. prosince 2015: 65 mil. Kč), včetně nedokončených studií v hodnotě 49 mil. Kč (31. prosince 2015: 43 mil. Kč). V roce 2016 dosáhly investiční výdaje výše 14 mil. Kč (2015: 27 mil. Kč), a odpisy výše 12 mil. Kč (2015: 12 Kč).

12.1. Změny v nehmotném majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Goodwill	Nedokončená aktiva	CO ₂ emisní povolenky	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
01/01/2016							
Zůstatková hodnota							
Požizovací cena	1 192	2 030	51	441	287	428	4 429
Oprávký a opravné položky	(1 072)	(1 381)	(51)	(27)	(16)	(413)	(2 960)
Granty	(20)	-	-	-	-	-	(20)
	100	649	-	414	271	15	1 449
čisté zvýšení/(snížení)							
Investiční výdaje	35	-	-	98	199	0	332
Odpisy	(37)	(67)	-	-	-	(4)	(108)
Změna ve struktuře Skupiny*	18	1	-	1	-	7	27
Opravné položky	(21)	(8)	-	17	6	8	2
Reklasifikace	21	10	-	(14)	-	(8)	9
Likvidace	-	-	-	-	-	(8)	(8)
Granty - příjem, vypořádání	2	-	-	-	-	-	2
Ostatní zvýšení/(snížení)	(2)	-	-	-	(278)	-	(280)
	116	585	-	516	198	10	1 425
31/12/2016							
Zůstatková hodnota							
Požizovací cena	1 263	2 044	51	526	208	383	4 475
Oprávký a opravné položky	(1 129)	(1 459)	(51)	(10)	(10)	(373)	(3 032)
Granty	(18)	-	-	-	-	-	(18)
	116	585	-	516	198	10	1 425
01/01/2015							
Zůstatková hodnota							
Požizovací cena	1 146	2 027	51	376	541	458	4 599
Oprávký a opravné položky	(1 022)	(1 317)	(51)	(29)	(21)	(399)	(2 839)
Granty	(17)	-	-	(1)	-	-	(18)
	107	710	-	346	520	59	1 742
čisté zvýšení/(snížení)							
Investiční výdaje	45	5	-	65	-	-	115
Odpisy	(42)	(66)	-	-	-	(44)	(152)
Změna ve struktuře Skupiny*	-	-	-	-	64	-	64
Opravné položky	(9)	(4)	-	2	6	-	(5)
Reklasifikace	5	-	-	-	-	-	5
Granty - příjem, vypořádání	(3)	-	-	1	-	-	(2)
Ostatní zvýšení/(snížení)	(3)	4	-	-	(319)	-	(318)
	100	649	-	414	271	15	1 449

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.



12.2. Změny v opravných položkách k nehmotnému majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Goodwill	Nedokončená aktiva	CO ₂ emisní povolenky	Ostatní nehmotná aktiva	Celkem
01/01/2016	87	216	51	27	15	43	439
Prodeje, likvidace	-	-	-	-	(6)	(8)	(14)
Reklasifikace	3	7	-	(18)	-	(7)	(15)
Změna ve struktuře Skupiny*	18	1	-	1	-	7	27
	108	224	51	10	9	35	437
čisté zvýšení/(snížení)	21	8	-	(17)	(6)	(8)	(2)
01/01/2015	78	212	51	29	21	43	434
Tvorba	3	4	-	-	-	-	7
Rozpuštění	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Prodeje, likvidace	-	-	-	-	(6)	-	(6)
Reklasifikace	6	-	-	(1)	-	-	5
	87	216	51	27	15	43	439
čisté zvýšení/(snížení)	9	4	-	(2)	(6)	-	5

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Tvorba a rozpuštění opravných položek k nehmotnému majetku ze znehodnocení jsou vykázány v ostatních provozních činnostech. Podrobnější informace vztahující se k opravným položkám vytvořeným v roce 2016 jsou uvedeny v bodu 15.

12.3. Ostatní informace týkající se ostatního nehmotného majetku

	31/12/2016	31/12/2015
Požizovací cena všech plně odepsaných nehmotných aktiv, která jsou stále v používání	1 416	1 437
Účetní hodnota nehmotných aktiv s neomezenou dobou použitelnosti	10	10

Přírůstek nedokončených aktiv v roce 2016 zahrnuje licence AspenTech ve výši 63 mil. Kč.

Skupina reviduje dobu použitelnosti nehmotného majetku a provádí prospektivní úpravu odpisů dle svých účetních zásad. Kdyby byly použity odpisové sazby z předchozího roku, náklady na odpisy v roce 2016 by byly vyšší o 6 mil. Kč.

12.4. CO₂ emisní povolenky

Na základě Národního alokačního plánu na roky 2013-2020 Skupina dostává povolenky na emise oxidu uhličitého. V průběhu roku končícího 31. prosince 2016 Skupina obdržela CO₂ emisní povolenky ve výši 2 147 937 tun.

	Hodnota	Množství (v tunách)
01/01/2016	272	1 363 716
Emisní povolenky přidělené v roce 2016	290	2 147 937
Vypořádání emisních povolenek za rok 2015	(568)	(3 766 667)
Nákup	199	1 503 220
Opravná položka	6	-
	199	1 248 206
Odhadovaná roční spotřeba 2016	553	3 517 490

K 31. prosinci 2016 činila tržní hodnota jedné EUA povolenky (European Union Emission Allowance) 6.54 EUR (31. prosince 2015: 8.22 EUR).

Emisní povolenky obdržené a prodané Skupinou jsou uvedeny v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích v rámci investiční činnosti v Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku a v Příjmech z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku.

13. FINANČNÍ MAJETEK DRŽENÝ K PRODEJI

	31/12/2016	31/12/2015
Nekótované akcie		
Orlen Holding Malta LTD	1	-
TIÚ-PLAST a.s.	1	1
	2	1

Skupina drží kapitálovou investici ve výši 1.6 mil. Kč k 31. prosinci 2016 (31. prosince 2015: 0.5 mil. Kč), která představuje majetkový podíl ve společnostech, které nemají kótovanou tržní cenu a jejichž reálná hodnota nemůže být spolehlivě stanovena, a proto jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o případné ztráty ze snížení hodnoty.



14. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA

	31/12/2016	31/12/2015
Poskytnuté úvěry	-	1
Ostatní dlouhodobé pohledávky	20	20
Finanční aktiva	20	21
Poskytnuté zálohy	101	4
Nefinanční aktiva	101	4
	121	25

Dlouhodobé zálohy k 31. prosinci 2016 ve výši 70 mil. Kč se vztahují k nákupu čerpacích stanic.

15. OPRAVNÉ POLOŽKY K POZEMKŮM, BUDOVÁM A ZAŘÍZENÍM A NEHMOTNÉMU MAJETKU ZE SNÍŽENÍ HODNOTY

K 31. prosinci 2016 v souladu s Mezinárodním účetním standardem 36 "Snížení hodnoty aktiv" Skupina ověřila existenci indikátorů snížení hodnoty majetku ve vztahu k peněžotvorným jednotkám (CGU), tj. nejmenší identifikovatelné skupině aktiv, která generuje peněžní toky nezávisle na ostatních aktivech. Ve Skupině byly CGU stanoveny na úrovni obchodních aktivit: rafinérské, petrochemické a maloobchodní.

K 31. prosinci 2016 byly Skupinou identifikovány externí indikátory snížení hodnoty majetku (dále impairmentu) – změna makroekonomických podmínek na petrochemickém a rafinérském trhu v porovnání s dříve schváleným střednědobým plánem. Na základě těchto podmínek byly vypracovány nové projekce na roky 2017-2021 a byl proveden impairment test pro všechny CGU.

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

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

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

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

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

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

Dopad snížení hodnoty dlouhodobých aktiv na konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za rok 2016

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

Informace o tvorbě a zrušení opravných položek pro jednotlivé skupiny dlouhodobých aktiv jsou uvedeny v bodech 10 a 12.

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

Struktura diskontních sazeb použitých při testování snížení hodnoty majetku jednotlivých CGU k 31. prosinci 2016

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

Náklady vlastního kapitálu jsou určeny výnosností vládních dluhopisů, které jsou považovány za bezrizikové s úrovní trhu a obchodní segmentovou rizikovou prémie (beta). Náklady dluhu obsahují průměrnou výši úvěrových marží a očekávanou tržní hodnotu peněz pro Českou republiku. Doba analýzy byla stanovena na základě zbývajících životnosti majetku pro konkrétní CGU.



15. OPRAVNÉ POLOŽKY K POZEMKŮM, BUDOVÁM A ZAŘÍZENÍM A NEHMOTNÉMU MAJETKU ZE SNÍŽENÍ HODNOTY (POKRAČOVÁNÍ)

Odhadovaná doba použitelnosti majetku jednotlivých CGU k 31. prosinci 2016

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

Na základě výsledku analýzy k 31. prosinci 2016 byla zrušena opravná položka k dlouhodobému majetku ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. v rafinérské CGU ve výši 1 919 mil. Kč. 1 187 mil. Kč bylo alokováno do strojů a zařízení a 732 mil Kč do budov a staveb a bylo zaúčtováno do ostatních provozních výnosů.

Analýza citlivosti hodnoty z užívání k 31. prosinci 2016

Mezi rozhodující faktory ovlivňující hodnotu z užívání majetku v rámci jednotlivých jednotek odpovědných za generování peněžních toků patří: provozní výsledek hospodaření a odpisy (známé jako EBITDA, definované v bodu 3.1.) a diskontní sazba.

Výsledky citlivostní analýzy v závislosti na změnách těchto faktorů jsou uvedeny níže.

		EBITDA		
		-5%	0%	5%
DISKONTNÍ SAZBA	změna			
	-0,5 p.b.	snížení opravné položky 576	snížení opravné položky 3 688	snížení opravné položky 5 493
	0,0 p.b.	zvýšení opravné položky 1 106	-	snížení opravné položky 4 757
	+0,5 p.b.	zvýšení opravné položky 2 671	snížení opravné položky 226	snížení opravné položky 3 122

16. ZÁSoby

	31/12/2016	31/12/2015
Suroviny	6 013	4 567
Nedokončená výroba	1 983	1 347
Hotové výrobky	4 152	2 999
Zboží k prodeji	315	254
Náhradní díly	1 262	1 223
Netto zásoby	13 725	10 390
Opravné položky k zásobám	472	864
Brutto zásoby	14 197	11 254

16.1. Změny v opravných položkách k zásobám

	2016	2015
Stav na začátku roku	864	957
Tvorba	559	730
Využití	(851)	(826)
Zúčtování	(202)	(75)
Reklasifikace	11	-
Změna ve struktuře Skupiny*	91	78
	472	864

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Změny opravných položek k zásobám dosáhly výše 357 mil. Kč a jsou zahrnuty do nákladů na prodej (2015: 655 mil. Kč) uvedené v bodu 5.



17. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/12/2016	31/12/2015
Pohledávky z obchodních vztahů	11 620	9 437
Pohledávky z pojištění	1 355	10
Ostatní	1 412	17
Finanční aktiva	13 032	9 454
Pohledávky ze spotřební daně	111	312
Ostatní daně, cla a pohledávky ze sociálního zabezpečení	178	19
Zálohy na nedokončený hmotný majetek	2 261	1 033
Zálohy a náklady příštích období	593	440
Nefinanční aktiva	3 143	1 804
Netto pohledávky	16 175	11 258
Opravné položky k pohledávkám	692	646
Brutto pohledávky	16 867	11 904

Pohledávky z obchodních vztahů primárně vycházejí z tržeb za prodej produktů a zboží. Vedení se domnívá, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná splatnost pohledávek z obchodních vztahů činí 34 dní. Pohledávky po splatnosti jsou úročeny dle podmínek stanovených ve smlouvách o prodeji.

Míra kreditního a měnového rizika pro Skupinu, související s obchodními a ostatními pohledávkami, je uvedena v bodu 27.5.4. a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodu 31.1.

18. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA

	31/12/2016	31/12/2015
Cash flow zajišťovací nástroje	146	700
<i>měnové forwardy</i>	2	30
<i>komoditní swapy</i>	144	670
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví	33	14
<i>měnové forwardy</i>	33	14
Cash pool	3 135	3 086
Pohledávky z vypořádání cash flow zajišťovacích nástrojů	102	481
	3 416	4 281

Informace o cash flow zajišťovacích nástrojích a derivátech, které nejsou určeny k zajišťovacímu účetnictví, jsou uvedeny v bodu 27.4.

Skupina vykazuje pohledávky v PKN skupinovém cash poolovém systému ve výši 3 135 mil. Kč k 31. prosinci 2016 (31. prosince 2015: 3 086 mil. Kč). Úrokové sazby odpovídají příslušným mezibankovním sazbám a reálná hodnota pohledávek odpovídá jejich účetní hodnotě.

Skupina poskytla krátkodobý úvěr spřízněným společnostem a provozovatelům čerpacích stanic. Účetní hodnota úvěrů byla menší než 1 mil. Kč k 31. prosinci 2016 (31. prosince 2015: méně než 1 mil. Kč). Úrokové sazby jsou variabilní a jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota úvěrů odpovídá jejich účetní hodnotě k 31. prosinci 2016.

19. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2016	31/12/2015
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	2 933	5 888
	2 933	5 888

20. VLASTNÍ KAPITÁL

20.1. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2016 činil 18 133 mil. Kč (31. prosince 2015: 18 133 mil. Kč). To představuje 181 334 764 ks (31. prosince 2015: 181 334 764 ks) kmenových akcií, každá v nominální hodnotě 100 Kč. Všechny vydané akcie byly řádně splaceny a mají stejná hlasovací práva. Akcie Společnosti jsou kótovány na Burze cenných papírů Praha.

Vlastníci Společnosti:

	Počet akcií	Nominální hodnota akcií (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 minoritní akcionáři	30 794 703	3 079 470 300	16.99%
	181 334 764	18 133 476 400	100%

*Na základě oznámení obdrženo 21. června 2016.

20.2. Fondy tvořené ze zisku

Společnost vytvořila rezervní fond pro možné budoucí ztráty. Stav rezervního fondu k 31. prosinci 2016 činil 33 mil. Kč (31. prosince 2015: 34 mil. Kč).

20.3. Fond zajištění

Výše fondu činila (263) mil. Kč k 31. prosinci 2016 a je výsledkem změny reálné hodnoty derivátů splňujících požadavky cash flow zajišťovacího účetnictví (31. prosince 2015: 545 mil. Kč).



20.4. Fond změny reálné hodnoty

Tento fond se týká rozdílu mezi čistou účetní hodnotou a reálnou hodnotou majetku v den jeho reklasifikace Skupinou do investice do nemovitostí.

20.5. Fond rozdílů z konsolidace zahraničních dceřiných společností

Fond souvisí s kurzovými rozdíly, vyplývajícími z převodu účetních závěrek zahraničních dceřiných společností patřících do Skupiny z cizích měn do Kč. Zůstatek tohoto fondu byl k 31. prosinci 2016 ve výši 16 mil. Kč (31. prosince 2015: 15 mil. Kč).

20.6. Nerozdělený zisk

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 21. června 2016 rozhodla o výplatě dividend ve výši 5.52 Kč na akcii vlastníkům Společnosti.

Rozhodnutí o rozdělení zisku za rok 2016 bude učiněno na valné hromadě, která se bude konat v květnu/červnu 2017.

20.7. Politika řízení kapitálu

Řízení kapitálu se provádí na úrovni Skupiny za účelem ochrany schopnosti Skupiny pokračovat v její činnosti po časově neomezenou dobu při maximalizaci výnosů akcionářů.

Skupina monitoruje poměr vlastního kapitálu a úvěrů (net financial leverage). K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 dosáhl tento poměr -6.62 % respektive -16.49 %.

Net financial leverage = čistý dluh / vlastní kapitál (kalkulováno na konci účetního období) x 100 %

Čistý dluh = dlouhodobé půjčky a úvěry + krátkodobé půjčky a úvěry + závazky z cash poolu – peníze a peněžní ekvivalenty

20.7.1. Čistý dluh

	31/12/2016	31/12/2015
Peníze and cash equivalents	2 933	5 888
Úvěry a jiné zdroje financování	(1)	-
Úvěry a jiné zdroje financování krátkodobé	(1)	-
Cash poolové závazky	(175)	(31)
	2 757	5 857

20.7.2. Změny v čistém dluhu

	Bod	31/12/2016	31/12/2015
Stav na začátku roku		5 857	(2 699)
Peněžní změny čistého dluhu			
Peníze a peněžní ekvivalenty	19	(3 043)	3 780
Úvěry a jiné zdroje financování	21	(1)	4 350
Cash poolové závazky	26	(144)	-
Nepeněžní změny čistého dluhu			
Kurzové rozdíly		3	-
Akvizice	36.2.	84	426
		2 757	5 857

20.7.3. Čistý pracovní kapitál

	Zásoby	Pohledávky	Obchodní a ostatní závazky	Pracovní kapitál
31/12/2015	10 390	11 258	15 707	5 941
31/12/2016	13 725	16 175	22 984	6 916
Změna stavu čistého pracovního kapitálu ve výkazu o finanční pozici	(3 335)	(4 917)	(7 277)	(975)
Úpravy				
Změna ve struktuře Skupiny*	492	589	739	342
Změna stavu záloh na pořízení majetku	-	1 228	-	1 228
Pohledávky z pojištění	-	1 345	-	1 345
Změna stavu investičních závazků	-	-	2 107	(2 107)
Změna stavu závazků z dividend	-	-	15	(15)
Kurzové rozdíly	-	-	1	(1)
Změna stavu v přehledu o peněžních tocích	(2 843)	(1 755)	(4 415)	(183)

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.



21. ÚVĚRY A JINÉ ZDROJE FINANCOVÁNÍ

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Bankovní úvěry	-	-	1	-	1	-
	-	-	1	-	1	-

21.1. Bankovní úvěry

dle měny (přepočteno do CZK)/dle úrokové sazby

	31/12/2016	31/12/2015
CZK/PRIBOR	1	-
	1	-

Vykazování dle IFRS 7 vztahující se k úvěrům a půjčkám je zahrnuto v bodu 27 a je uvedeno spolu s ostatními finančními nástroji.

22. REZERVY

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

Změny v rezervách v roce 2016

	Rezerva na ekologické škody	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO ₂ povolenky	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2016	574	83	772	141	1 570
Tvorba	146	27	538	18	729
Reklasifikace	-	(2)	-	-	(2)
Diskont	5	-	-	-	5
Využití	(1)	(7)	(568)	(21)	(597)
Rozpuštění	-	(4)	(207)*	(27)	(238)
Změna ve struktuře Skupiny**	157	7	18	-	182
	881	104	553	111	1 649

* Informace o přecenění rezervy na spotřebu CO₂ povolenek je uvedena v bodu 6.1.

** Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Změny v rezervách v roce 2015

	Rezerva na ekologické škody	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO ₂ emisní povolenky	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2015	350	76	707	106	1 239
Tvorba	169	4	754	27	954
Diskont	6	-	-	-	6
Využití	(3)	(3)	(707)	-	(713)
Rozpuštění	(1)	(3)	-	(12)	(16)
Změna ve struktuře Skupiny	53	9	18	20	100
	574	83	772	141	1 570



22.1. Rezerva na ekologické škody

K 31. prosinci 2016 Skupina vykazovala rezervy na ekologické škody:

- v důsledku zákonné povinnosti rezerva na rekultivaci skládky poléťavého popílku v Litvínově po ukončení jejího užívání, které je očekávané po roce 2043. Rezerva činila 343 mil. Kč (31. prosince 2015: 339 mil. Kč),
- rezerva ve výši 214 mil. Kč související se sanací historických ekologických zátěží v areálu Kralupy, vytvořená v návaznosti na rozhodnutí České inspekce životního prostředí (31. prosince 2015: 214 mil. Kč),
- rezerva na likvidaci a sanaci haly elektrolyzy, která se očekává po ukončení výroby současné amalgámové elektrolyzy v roce 2017, ve výši 163 mil. Kč,
- v důsledku zákonné povinnosti rezerva na rekultivaci skládky poléťavého popílku a toxického odpadu v Neratovicích po ukončení jejího užívání, které je očekávané v roce 2019, v případě poléťavého popílku, a v roce 2024 v případě toxického odpadu. Rezerva činila 128 mil. Kč,
- rezerva na náhradu škody pro Lesy České republiky, s.p. ve výši 24 mil. Kč (31. prosince 2015: 18 mil. Kč).

Rezervy na ekologické škody se v roce 2016 zvýšily o 307 mil. Kč zejména z následujících důvodů:

- nákup společnosti SPOLANA a.s. ve výši 157 mil. Kč,
- vytvoření další rezervy na likvidaci a sanaci haly elektrolyzy, která se očekává po ukončení výroby současné amalgámové elektrolyzy v roce 2017 ve výši 130 mil. Kč.

22.2. Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích

Dle zásad odměňování Skupiny mají její zaměstnanci nárok na odměny při jubileích a odchodu do důchodu. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových a jubilejních odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance. Základ pro výpočet rezervy na zaměstnance je očekávaný závazek, který je Skupina povinna vyplatit v souladu s vnitřními předpisy.

Současná hodnota těchto závazků se odhaduje na konci každého účetního období a upravuje se, existují-li významné náznaky dopadů na hodnotu těchto závazků. Celkové závazky se rovnají diskontovaným budoucím platbám s přihlédnutím k fluktuaci zaměstnanců.

Rezervy na zaměstnanecké benefity jsou tvořeny pro zaměstnance při odchodu do důchodu a pracovních jubileích. Použitá diskontní sazba byla 0.56 % p.a. v roce 2016 (2015: 0.54 % - 2.3 %), použité předpoklady vycházejí z kolektivní smlouvy.

V případě použití předpokladů z minulého roku by byla rezerva na jubilea a odchody do důchodu vyšší o 1 mil. Kč.

22.2.1. Změna v závazcích z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezerva na odměny při jubileích		Rezerva na odměny při odchodu do důchodu		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Stav na začátku roku	8	3	75	73	83	76
Současné servisní náklady	1	1	3	3	4	4
Nákladové úroky	-	-	-	1	-	1
Pojistné zisky nebo ztráty vycházející ze změn	(1)	5	2	(9)	1	(4)
<i>demografické předpoklady</i>	-	-	(1)	-	(1)	-
<i>finanční předpoklady</i>	-	-	-	1	-	1
<i>ostatní</i>	(1)	5	3	(10)	2	(5)
Minulé náklady na zaměstnance	20	-	(2)	-	18	-
Změna ve struktuře Skupiny*	7	-	-	9	7	9
Platby v rámci programu	(4)	(1)	(3)	(2)	(7)	(3)
Ostatní	(2)	-	-	-	(2)	-
	29	8	75	75	104	83

* Další informace jsou uvedeny v bodu 36.2.

Účetní hodnota závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů odpovídá jejich reálné hodnotě k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015.

22.2.2. Rozdělení závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů dle zaměstnanců

	Aktivní zaměstnanci		Penzisté		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Česká republika	104	83	-	-	104	83
	104	83	-	-	104	83



22.2.3. Geografické členění závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezerva na odměny při jubileích		Rezerva na odměny při odchodu do důchodu		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Česká republika	29	8	75	75	104	83
					104	83

22.2.4. Analýza citlivosti na změny pojistně-matematických předpokladů

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2016	Česká republika	
		Vliv na rezervu na odměny při jubileích 2016	Vliv na rezervu na odměny při odchodu do důchodu 2016
Demografické předpoklady (+) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	0.5pb	(1)	(3)
Finanční předpoklady (+) <i>diskontní sazba</i>	0.5pb	(1)	(4)
		(2)	(7)
Demografické předpoklady (-) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0.5pb	1	3
Finanční předpoklady (-) <i>diskontní sazba</i>	-0.5pb	1	4
		2	7

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2015	Česká republika	
		Vliv na rezervu na odměny při jubileích 2015	Vliv na rezervu na odměny při odchodu do důchodu 2015
Demografické předpoklady (+) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	0.5pb	-	(3)
Finanční předpoklady (+) <i>diskontní sazba</i>	0.5pb	-	(4)
		-	(7)
Demografické předpoklady (-) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0.5pb	-	4
Finanční předpoklady (-) <i>diskontní sazba</i>	-0.5pb	-	5
		-	9

22.2.5. Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů a analýza jejich splatnosti

22.2.5.1. Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezerva na odměny při jubileích		Rezerva na odměny při odchodu do důchodu		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Do 1 roku	3	1	5	6	8	7
Od 1 roku do 3 let	5	1	8	6	13	7
Od 3 do 5 let	4	1	7	8	11	9
Nad 5 let	17	5	55	55	72	60
	29	8	75	75	104	83
Vážený průměr doby trvání závazku (v letech)			13	13	13	13

22.2.5.2. Analýza splatnosti závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezerva na odměny při jubileích		Rezerva na odměny při odchodu do důchodu		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Do 1 roku	3	1	5	6	8	7
Od 1 roku do 3 let	6	2	9	7	15	9
Od 3 do 5 let	6	2	9	10	15	12
Nad 5 let	75	23	224	219	299	242
	90	28	247	242	337	270



22.2.6. Rozdělení zaměstnaneckých benefitů ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	31/12/2016	31/12/2015
V zisku nebo ztrátě		
Současné servisní náklady	(4)	(4)
Nákladové úroky	-	(1)
Pojistné zisky nebo ztráty vycházející ze změn <i>ostatní</i>	1	(5)
Minulé náklady na zaměstnance	(18)	-
Platby v rámci programu	7	3
	(14)	(7)
V ostatním úplném výsledku		
Zisky a ztráty vzniklé ze změn <i>demografické předpoklady</i>	(2)	9
<i>finanční předpoklady</i>	1	-
<i>ostatní</i>	-	(1)
	(3)	10
	(2)	9
	(16)	2

Rezervy na zaměstnanecké benefity vykázané v zisku nebo ztrátě byly zaúčtované následovně:

	31/12/2016	31/12/2015
Náklady na prodej	(13)	(5)
Distribuční náklady	(2)	-
Administrativní náklady	1	(2)
	(14)	(7)

Na základě platné legislativy je Skupina povinna platit příspěvky do národního penzijního pojištění. Tyto náklady jsou vykázány jako náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Skupina nemá v této souvislosti jiné závazky. Dodatečné informace o odměnách při odchodech do důchodu jsou v bodu 33.3.21.2.

22.3. Rezerva na CO₂ emisní povolenky

Rezerva na CO₂ emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO₂ ve vykazovaném období. Další informace o CO₂ emisních povolenkách je uvedena v bodu 12.4.

22.4. Ostatní rezervy

Skupina vytvořila rezervy na ostatní budoucí závazky vztahující se na demontáž a likvidaci nevyužívaného majetku a na očekávané budoucí náklady na soudní spory, v nichž Skupina vystupuje jako žalovaná strana.

23. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	31/12/2016	31/12/2015
Závazky z titulu pořízení majetku	-	1
Ostatní	3	-
Finanční závazky	3	1
Přijaté záruky	167	165
Nefinanční závazky	167	165
	170	166

Skupina obdržela zálohy od obchodních partnerů prezentované jako přijaté záruky v souvislosti s provozováním čerpacích stanic.



24. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY

	31/12/2016	31/12/2015
Závazky z obchodních vztahů	10 444	7 574
Závazky z titulu pořízení majetku	3 590	1 482
Závazky z titulu dividend	50	35
Ostatní	31	325
Finanční závazky	14 115	9 416
Zálohy na dodávky	70	102
Zálohy na dlouhodobá aktiva	-	8
Závazky z titulu osobních nákladů	305	280
Závazky ze spotřební daně	6 502	4 786
Závazky z daně z přidané hodnoty	1 728	918
Ostatní daně, cla a závazky ze sociálního zabezpečení a ostatních benefitů	112	99
Výdaje příštích období	152	98
na nevyčerpanou dovolenou	28	17
mzdové náklady	117	80
ostatní	7	1
Nefinanční závazky	8 869	6 291
	22 984	15 707

Vedení je toho názoru, že účetní hodnota závazků z obchodních vztahů a jiných závazků v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

25. VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

	31/12/2016	31/12/2015
Obdržené granty	2	4
Ostatní	6	4
	8	8

26. OSTATNÍ KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ ZÁVAZKY

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

Informace o cash flow zajišťovacích nástrojích a derivátech, které nejsou určeny pro zajišťovací účetnictví, jsou uvedeny v bodu 27.4.



VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM A FINANČNÍM RIZIKŮM

27. FINANČNÍ NÁSTROJE A FINANČNÍ RIZIKA

27.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2016

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie				Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě ve výkazu zisku nebo ztráty	Úvěry a pohledávky	Finanční majetek držený k prodeji	Zajišťovací finanční nástroje	
Nekótované akcie		-	-	1	-	1
Pohledávky z obchodních vztahů	17.	-	11 620	-	-	11 620
Cash pool	18.	-	3 135	-	-	3 135
Finanční deriváty	18.	33	-	-	146	179
Peníze a peněžní ekvivalenty	19.	-	2 933	-	-	2 933
Pohledávky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	18.	-	102	-	-	102
Pohledávky z pojištění	17.	-	1 355	-	-	1 355
Ostatní	14.,17.	-	77	-	-	77
		33	19 222	1	146	19 402

31/12/2015

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě ve výkazu zisku nebo ztráty	Úvěry a pohledávky	Zajišťovací finanční nástroje	
Pohledávky z obchodních vztahů	17.	-	9 437	-	9 437
Poskytnuté úvěry	14.,18.	-	1	-	1
Cash pool	18.	-	3 086	-	3 086
Finanční deriváty	18.	14	-	700	714
Peníze a peněžní ekvivalenty	19.	-	5 888	-	5 888
Pohledávky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	18.	-	481	-	481
Pohledávky z pojištění	18.	-	10	-	10
Ostatní	14.,17.	-	27	-	27
		14	18 930	700	19 644

Finanční závazky

31/12/2016

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční závazky v reálné hodnotě ve výkazu zisku nebo ztráty	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Zajišťovací finanční nástroje	
Úvěry	21.	-	1	-	1
Závazky z obchodních vztahů	24.	-	10 444	-	10 444
Závazky z titulu pořízení majetku	24.	-	3 590	-	3 590
Cash pool	26.	-	175	-	175
Finanční deriváty	26.	24	-	470	494
Závazky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	26.	-	246	-	246
Ostatní	23.,24.	-	84	-	84
		24	14 540	470	15 034

31/12/2015

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční závazky v reálné hodnotě ve výkazu zisku nebo ztráty	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Zajišťovací finanční nástroje	
Závazky z obchodních vztahů	24.	-	7 574	-	7 574
Závazky z titulu pořízení majetku	23.,24.	-	1 483	-	1 483
Cash pool	26.	-	31	-	31
Finanční deriváty	26.	5	-	27	32
Závazky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	26.	-	65	-	65
Ostatní	23.,24.	-	360	-	360
		5	9 513	27	9 545



27.2. Výnosy, náklady, zisk a ztráta v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

2016

	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
	Finanční aktiva a závazky v reálné hodnotě ve výkazu zisku nebo ztráty	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
Úrokové výnosy	-	17	-	17
Úrokové náklady	-	-	(2)	(2)
Kurzové zisky/(ztráty) (Tvorba)/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázané v:	-	42	(336)	(294)
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	-	(14)	-	(14)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	436	-	-	436
Ostatní	-	-	(20)	(20)
	436	45	(358)	123
ostatní, vyloučené z IFRS 7				
Diskontování rezerv				(6)
				(6)

2015

	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
	Finanční aktiva a závazky v reálné hodnotě ve výkazu zisku nebo ztráty	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
Úrokové výnosy	-	30	-	30
Úrokové náklady	-	-	(32)	(32)
Kurzové zisky/(ztráty) (Tvorba)/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázané v:	-	(47)	(226)	(273)
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	-	(81)	-	(81)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	261	-	-	261
Ostatní	-	1	(28)	(27)
	261	(97)	(286)	(122)
ostatní, vyloučené z IFRS 7				
Diskontování rezerv				(6)
				(6)

27.3. Stanovení reálné hodnoty

31/12/2016

	Bod	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Hierarchie reálné hodnoty	
				Úroveň 1	Úroveň 2
Finanční aktiva					
Deriváty	15.	179	179	-	179
		179	179	-	179
Finanční závazky					
Úvěry	22.	1	1	-	1
Deriváty	27.	494	494	-	494
		495	495	-	495

31/12/2015

	Bod	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Hierarchie reálné hodnoty	
				Úroveň 1	Úroveň 2
Finanční aktiva					
Poskytnuté úvěry	15.	1	1	-	1
Deriváty	29.	714	714	-	714
		715	715	-	715
Finanční závazky					
Deriváty	26.	32	32	-	32
		32	32	-	32

U ostatních druhů finančních aktiv a závazků uvedených v bodu 27.1. reálná hodnota odpovídá jejich účetní hodnotě.



27.3.1. Metody použité při stanovení reálných hodnot finančních nástrojů (hierarchie reálné hodnoty)

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), a údaje pro ocenění, která nejsou založena na zjistitelných tržních údajích (úroveň 3).

Skupina oceňuje derivátové nástroje vedené v reálné hodnotě za použití oceňovacích modelů pro finanční nástroje založené na všeobecně dostupných směnných kurzech, úrokových sazbách, forwardových křivkách a křivkách volatility pro měny a komodity kótované na aktivních trzích. Ve srovnání s předchozím sledovaným obdobím Skupina nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z diskontovaných budoucích peněžních toků z transakcí, vypočtených na základě rozdílu mezi forwardovou sazbou a hodnotou transakce. Forwardový směnný kurz není modelován jako samostatný rizikový faktor, ale je odvozen od příslušného spotového kurzu a forwardové úrokové sazby pro cizí měny ve vztahu k Kč.

Derivátové nástroje jsou prezentovány jako aktiva, pokud je jejich hodnota kladná a jako závazky, je-li jejich hodnota záporná. Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty finančních derivátů, u kterých zajišťovací účetnictví není aplikováno, jsou vykázány v aktuálním období v zisku nebo ztrátě.

V roce končícím 31. prosince 2016 a srovnávacím období nebyly ve Skupině provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

K 31. prosinci 2016 Skupina držela nekótované akcie ve výši 1.6 mil. Kč (31. prosince 2015: 0.5 mil. Kč), pro které nelze reálnou hodnotu spolehlivě stanovit vzhledem k neexistenci aktivního trhu a srovnatelných transakcí se stejným typem nástrojů. Výše uvedené podíly byly uznány jako finanční majetek držený k prodeji a je oceněn pořizovací cenou sníženou o případné snížení hodnoty. K 31. prosinci 2016 nejsou k dispozici žádná závazná rozhodnutí týkající se způsobů a data prodeje těchto aktiv.

27.4. Zajišťovací účetnictví

Skupina zajišťuje své peněžní toky z provozních výnosů v důsledku prodeje petrochemických a rafinérských produktů, jakož i provozních nákladů v důsledku nákupů ropy proti změnám ve směnných kurzech (EUR/CZK pro prodeje a USD/CZK pro nákupy a prodeje). Měnové forwardy jsou použity jako zajišťovací nástroje.

Skupina má finanční deriváty, které slouží jako zajišťovací nástroje v souladu se strategií řízení rizik Skupiny. Deriváty, které nespĺňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, jsou zahrnuty do portfolia derivátů k obchodování a změny jejich reálné hodnoty se vykazují ve výkazu zisku nebo ztráty.

Reálné hodnoty finančních derivátů se označují jako zajišťovací nástroje v závislosti na plánovaném datu realizace zajišťovacích peněžních toků a plánovaném datu, kdy zajištěný peněžní tok ovlivní výsledek hospodaření, jakož i na čisté reálné hodnotě, která bude vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty k datu realizace:

Cash flow zajišťovací nástroje	31/12/2016	31/12/2015	Strategie zajištění
měnové forwardy	2	30	provozní a investiční činnost; prodej výrobků a nákup surové ropy
komoditní swapy	(326)	643	provozní zásoby, rafinérská marže, časový nesoulad nákupů surové ropy z moře
	(324)	673	

Plánové datum realizace zajištění peněžních toků	31/12/2016	31/12/2015
Expozice měnového rizika		
2016	-	30
2017	2	-
Expozice komoditního rizika		
2016	-	643
2017	(326)	-
	(324)	673

27.5. Řízení finančních rizik

Činnosti Skupiny jsou vystaveny mnoha různým druhům rizik. Řízení rizik je hlavně zaměřeno na nepředvídatelnost finančních trhů a na snahu minimalizovat veškeré potenciální dopady na finanční výsledky Skupiny.

Treasury oddělení Skupiny poskytuje služby společně ve Skupině, koordinuje přístup na domácí a mezinárodní finanční trhy, monitoruje a řídí níže popsaná rizika vztahující se k činnostem Skupiny pomocí interních zpráv, které analyzují rizika podle jejich stupně a závažnosti. Tato rizika zahrnují tržní riziko (včetně cenového rizika komodit, měnového rizika, úrokového rizika a dalších tržních rizik), kreditní riziko a riziko likvidity.

Skupina usiluje o minimalizaci dopadů těchto rizik pomocí využití přirozeného zajištění a derivátových finančních nástrojů pro zajištění rizik. Použití finančních derivátů se řídí směrnicemi Skupiny, které jsou schváleny představenstvem a obsahují písemná pravidla týkající se měnového rizika, úrokového rizika, kreditního rizika, použití finančních derivátů a nederivátových finančních nástrojů a umístění disponibilních peněžních prostředků. Dodržování předpisů a limitů rizik je pravidelně kontrolováno interními auditory. Skupina neuzavírá smlouvy týkající se finančních nástrojů pro spekulativní účely, včetně derivátových finančních nástrojů, a ani s nimi neobchoduje.



27.5.1. Rizika cen komodit

V souvislosti se svou provozní činností je Skupina vystavena především následujícím komoditním rizikům:

- riziko změn rafinérských a petrochemických marží z prodeje výrobků a nepravidelné Ural/Brent diferenciální výkyvy - zajištěno jako součást zajišťovacích strategií;
- riziko změn cen surové ropy a výrobků v souvislosti s časovým nesouladem mezi datem zpracování surové ropy a/nebo výrobků z ní, a obchodními transakcemi - identifikované a zajištěné systematickým a řádným způsobem;
- riziko změn cen CO₂ emisních povolenek – zajištěno prostřednictvím pravidelného ověřování počtu vlastněných a potřebných CO₂ emisních povolenek s určením způsobu vyrovnání budoucích nedostatků nebo přebytků. V roce 2016 a v roce 2015, Skupina uzavřela zajišťovací transakce na nákup povolenek které bude odepisovat při vypořádání CO₂ emisních povolenek. Přecenění těchto transakcí není vykázáno ve finančních výkazech, protože nakoupené povolenky budou použité pro vlastní potřebu;
- riziko změn cen surové ropy a rafinérských výrobků v souvislosti se závazkem udržovat povinné rezervy surové ropy a pohonných hmot – není zajištěno z důvodu jeho stálého trvání a nepeněžního vlivu na výsledky Skupiny.

Analýza citlivosti komoditního rizika

Analýza vlivu potenciálních změn účetní hodnoty finančních nástrojů na fond zajištění ve vztahu k hypotetické změně cen ropy:

31/12/2016

	Vliv na fond zajištění			Vliv
	Zvýšení ceny o	Vliv	Snížení ceny o	
Ropa USD/BBL	5 USD/BBL	(274)	5 USD/BBL	274

31/12/2015

	Vliv na fond zajištění			Vliv
	Zvýšení ceny o	Vliv	Snížení ceny o	
Ropa USD/BBL	5 USD/BBL	(309)	5 USD/BBL	309

27.5.2. Měnové riziko

Měnové riziko vzniká zejména z titulu pohledávek a závazků z obchodních vztahů denominovaných v cizích měnách a z titulu úvěrů a jiných zdrojů financování denominovaných v cizích měnách. Měnové riziko z titulu pohledávek a závazků z obchodních vztahů je do značné míry kryto přirozeným zajišťovacím vztahem mezi pohledávkami a závazky v téže měně. Zajišťovací nástroje (forwardy, měnové swapy) jsou také používány na pokrytí významných měnových rizik z titulu obchodních pohledávek a závazků, které nejsou dostatečně pokryty přirozeným zajišťovacím vztahem.

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v hlavních zahraničních měnách k 31. prosinci 2016

Finanční nástroje dle druhu	EUR	USD	Celkem přepočteno do CZK
Finanční aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů	155	34	5 057
Cash pool	115	1	3 135
Finanční deriváty	-	7	179
Pohledávky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	-	4	102
Pohledávky z pojištění	-	53	1 355
Peníze a peněžní ekvivalenty	6	2	213
	276	101	10 041
Finanční závazky			
Závazky z obchodních vztahů	57	243	7 767
Závazky z titulu pořízení majetku	109	3	3 007
Finanční deriváty	-	19	494
Závazky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	-	10	246
Ostatní	-	-	1
	166	275	11 515

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v hlavních zahraničních měnách k 31. prosinci 2015

Finanční nástroje dle druhu	EUR	USD	Celkem přepočteno do CZK
Finanční aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů	114	25	3 695
Cash pool	95	21	3 086
Finanční deriváty	-	28	684
Pohledávky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	-	19	481
Peníze a peněžní ekvivalenty	7	2	243
	216	95	8 189
Finanční závazky			
Cash pool	1	-	30
Závazky z obchodních vztahů	61	117	4 534
Závazky z titulu pořízení majetku	21	1	575
Finanční deriváty	-	1	32
Závazky z vypořádání zajišťovacích instrumentů	-	3	65
	83	122	5 236



27.5.2. Měnové rizika (pokračování)

Analýza citlivosti na změny kurzů zahraničních měn

Vliv potenciálních změn zůstatkové hodnoty finančních nástrojů k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 vznikající z hypotetických změn kurzů zahraničních měn ve vztahu k funkční měně na zisk před zdaněním a fond zajištění:

	EUR/CZK		USD/CZK		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	změna kurzů zahraničních měn +15 %					
Vliv na výsledek před zdaněním	446	542	157	315	603	857
Vliv na fond zajištění	(264)	(132)	15	122	(249)	(10)
Celkový vliv	182	410	172	437	354	847

Vlivy v případě snížení směnných kurzů o 15 % jsou stejné jako v tabulce uvedené výše pouze s opačným znaménkem. Změny směnných kurzů popsaných výše byly vypočteny na základě historické volatility jednotlivých kurzů a prognóz analytiků.

Citlivost finančních nástrojů k měnovému riziku se vypočítá jako rozdíl mezi počáteční účetní hodnotou finančních nástrojů (kromě derivátů) a jejich potenciální účetní hodnotou vypočtenou s použitím předpokládaného zvýšení/(snížení) směnných kurzů. V případě derivátových nástrojů byl vliv kolísání směnných kurzů na reálnou hodnotu zkoumán za konstantní úrovně úrokových sazeb. Reálná hodnota měnových forwardů je stanovena na základě diskontovaných budoucích peněžních toků z transakcí, vypočtených na základě rozdílu mezi forwardovou sazbou a cenou transakce.

27.5.3. Úrokové riziko

Skupina je vystavena riziku nestálosti peněžních toků vyplývajících z úrokových sazeb úvěrů, bankovních úvěrů a cash poolu na základě pohyblivých úrokových sazeb.

Struktura úrokových sazeb finančních nástrojů:

Finanční nástroje dle druhu	PRIBOR		EURIBOR		LIBOR		Celkem	
	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2015
Finanční aktiva								
Poskytnuté úvěry	-	1	-	-	-	-	-	1
Cash pool	-	-	3 112	2 571	23	515	3 135	3 086
	-	1	3 112	2 571	23	515	3 135	3 087
Finanční závazky								
Úvěry	1	-	-	-	-	-	1	-
Cash pool	175	1	-	30	-	-	175	31
	176	1	-	30	-	-	176	31

Analýza citlivosti na změny úrokových sazeb

Vliv finančních nástrojů na zisk před zdaněním v důsledku významných změn úrokových sazeb:

Úroková sazba	Předpokládaná odchylka		Vliv na výsledek před zdaněním	
	31/12/2016	31/12/2015	2016	2015
PRIBOR	+0.5 pb	+0.5 pb	(1)	-
EURIBOR	+0.5 pb	+0.5 pb	16	13
LIBOR	+0.5 pb	+0.5 pb	-	3
			15	16
PRIBOR	-0.5 pb	-0.5 pb	1	-
EURIBOR	-0.5 pb	-0.5 pb	(16)	(13)
LIBOR	-0.5 pb	-0.5 pb	-	(3)
			(15)	(16)

Výše uvedené změny úrokové sazby byly vypočteny na základě pozorování výkyvů úrokových sazeb v běžném a předchozím období, jakož i na základě dostupných prognóz.

Analýza citlivosti byla provedena na základě nástrojů držených k 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi.



27.5.4. Riziko likvidity a kreditní riziko

Riziko likvidity

V následujících tabulkách je uvedena zbývajících smluvní doba splatnosti finančních závazků Skupiny. Tabulky byly vypracovány na základě nediskontovaných peněžních toků souvisejících s finančními závazky, kdy může být nejdříve po Skupině požadována platba. Tabulky obsahují peněžní toky z titulu úroku a jistiny.

Očekávaná splatnost finančních závazků

	Bod	31/12/2016			Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	Celkem	
Úvěry – nediskontovaná hodnota	21.	1	-	1	1
Cash pool – nediskontovaná hodnota	26.	175	-	175	175
Závazky z obchodních vztahů	24.	10 444	-	10 444	10 444
Závazky z titulu pořízení majetku	24.	3 590	-	3 590	3 590
Deriváty	26.	494	-	494	494
Závazky z vypořádání derivátů	26.	246	-	246	246
Ostatní	23.,24.	81	3	84	84
		15 031	3	15 034	15 034

	Bod	31/12/2015			Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	Celkem	
Cash pool – nediskontovaná hodnota	26.	31	-	31	31
Závazky z obchodních vztahů	24.	7 574	-	7 574	7 574
Závazky z titulu pořízení majetku	24.	1 482	1	1 483	1 483
Deriváty	26.	32	-	32	32
Závazky z vypořádání derivátů	26.	65	-	65	65
Ostatní	24.	360	-	360	360
		9 544	1	9 545	9 545

Konečnou odpovědnost za řízení likvidity nese představenstvo, které vypracovalo vhodný rámec pro řízení krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých požadavků na financování a řízení likvidity. Skupina řídí riziko likvidity udržováním přiměřených finančních prostředků, úvěrových prostředků, za průběžného sledování očekávaných a skutečných peněžních toků a párováním profilů splatnosti finančních aktiv a závazků.

Skupina má uzavřeny smlouvy s bankami, na základě kterých může čerpat úvěry a bankovní garance. K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 činily maximální úvěrové rámce těchto smluv 10 123 mil. Kč, resp. 11 631 mil. Kč. Nevyužitá část kreditních rámců pro úvěry nebo garance činila i k 31. prosinci 2016 a 31. prosinci 2015 8 467 mil. Kč, resp. 8 620 mil. Kč. Popis úvěrů a garancí čerpaných z úvěrových linek je uvedený v bodech 21 a 30.

Kreditní riziko

Skupina má stanovenou úvěrovou politiku a průběžně sleduje vystavení kreditnímu riziku. Skupina je primárně vystavena kreditnímu riziku zejména z titulu pohledávek z obchodních vztahů. Částky vykázané ve výkazu o finanční pozici jsou sníženy o ztráty ze snížení hodnoty stanovené vedením Skupiny na základě předchozích zkušeností a hodnocení úvěrové bonity klienta.

Skupina nemá významnou koncentraci kreditního rizika, její angažovanost je rozprostřena na velký počet protistran a odběratelů.

Kreditní riziko představuje riziko, že protistrana poruší smluvní závazky, což bude mít za následek finanční ztrátu Skupiny. Skupina uplatňuje strategii obchodování pouze s úvěruschopnými stranami a tam, kde je to vhodné, si zajišťuje dostatečnou záruku za účelem snížení rizika finanční ztráty z porušení smlouvy. Informaci o úvěruschopnosti dodávají nezávislé ratingové agentury, a pokud není informace dostupná, použije Skupina k hodnocení svých hlavních klientů jiné veřejně dostupné informace a své vlastní obchodní záznamy.

Vystavení riziku a úvěrové hodnocení protistran jsou Skupinou neustále monitorovány a celková hodnota transakcí se rozdělí mezi schválené protistrany. Vystavení riziku se reguluje pomocí limitů protistran, které prověřuje a schvaluje vedení. Před akceptací nového zákazníka Skupina používá vlastní nebo externí kreditní hodnotící systém ke zhodnocení potenciální kreditní kvality a definuje kreditní limity pro zákazníka. Společnost má jednoho odběratele, vůči kterému eviduje pohledávky, které přesahují 10 % z celkových konsolidovaných obchodních pohledávek k 31. prosinci 2016.

Pohledávky z obchodních vztahů zahrnují velký počet zákazníků z různých oborů a lokalit. Průběžně se provádí hodnocení úvěrové bonity dlužníků. Pokud je třeba, je uzavřeno pojištění úvěrového rizika nebo je získáno odpovídající zajištění dluhu.

Skupina není vystavena významnému riziku od jednotlivé protistrany či skupiny protistran s podobnou charakteristikou. Skupina definuje protistrany jako protistrany s podobnou charakteristikou, pokud se jedná o spřízněné osoby. Úvěrové riziko týkající se likvidních aktiv a derivátových finančních nástrojů je omezeno, neboť protistrany jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem mezinárodních ratingových agentur.

Maximální míru vystavení úvěrovému riziku představuje účetní hodnota jednotlivých finančních aktiv ve výkazu o finanční pozici.

Na základě analýzy pohledávek byly protistrany rozděleny do dvou skupin:

- Skupina I – protistrany s dobrou nebo velmi dobrou historií spolupráce v běžném roce,
- Skupina II – ostatní protistrany.



27.5.4. Riziko likvidity a kreditní riziko (pokračování)

Rozdělení pohledávek před splatností

	31/12/2016	31/12/2015
Skupina I	12 762	8 492
Skupina II	-	767
	12 762	9 259

Věková struktura pohledávek po splatnosti, bez snížení hodnoty

	31/12/2016	31/12/2015
Do 1 měsíce	265	157
1-3 měsíce	6	5
3-6 měsíce	3	16
6-12 měsíce	6	3
Nad 1 rok	10	34
	290	215

Změny v opravných položkách k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám

	31/12/2016	31/12/2015
Stav na začátku roku	646	623
Tvorba	15	81
Změna ve struktuře Skupiny	58	18
Zúčtování	(1)	-
Využití	(28)	(74)
Kurzové rozdíly	2	(2)
	692	646

Vedení Skupiny je přesvědčeno, že riziko znehodnocených finančních aktiv je vyjádřeno tvorbou opravné položky. Informace o opravných položkách k jednotlivým třídám aktiv jsou uvedeny v bodu 15 a 17.

Skupina určuje výši opravných položek na základě analýzy kreditní kvality dlužníků a stáří pohledávek. Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Skupina zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí obchodního úvěru do data vykazání. Koncentrace kreditního rizika je omezena v důsledku velkého počtu odběratelů, mezi kterými neexistují vzájemné vazby. Vedení tudíž nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek ke kreditnímu riziku přesahujících stávající opravné položky.

Přírůstky a úbytky opravných položek hlavní části pohledávek z obchodních vztahů a ostatních pohledávek jsou zahrnuty v ostatní provozní činnosti a úroky z prodlení jsou zahrnuty ve finanční činnosti.

27.5.5. Rizika z emisních povolenek

Skupina analyzuje emisní povolenky, které jsou jí poskytnuté v rámci Národního alokačního plánu a plán spotřeby těchto CO₂ povolenek. Skupina může uzavírat transakce na trhu s povolenkami za účelem potřeby pokrýt nedostatek nebo zužitkovat přebytek obdržených emisních povolenek nad požadované množství.

OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY

28. LEASING

28.1. Skupina jako nájemce

Operativní leasing

K rozvahovému dni měla Skupina nevypověditelné smlouvy o operativním leasingu z pozice nájemce.

Minimální leasingové splátky za nevypověditelný operativní leasing byly následující:

	31/12/2016	31/12/2015
Do 1 roku	57	53
Od 1 roku do 5 let	137	133
Více než 5 let	281	215
	475	401

Skupina si najímá pozemky, vozidla a kancelářské prostory prostřednictvím operativního leasingu. Leasing vozidel je typicky sjednáván na dva roky. Leasingové splátky jsou ročně upravovány, aby odrážely tržní podmínky. Žádný leasing nezahrnuje podmíněné nájmené.

Splátky účtované do nákladů byly následující:

	2016	2017
Nevypověditelný operativní leasing	59	57

Finanční leasing

K 31. prosinci 2016 Skupina neměla žádné smlouvy o finančním leasingu z pozice nájemce (31. prosince 2015: méně než 1 mil. Kč).

28.2. Skupina jako pronajímatel

K 31. prosinci 2016 a k 31. prosinci 2015 Skupina neměla žádné smlouvy o finančním ani operativním leasingu z pozice pronajímatele.



29. INVESTIČNÍ VÝDAJE VZNIKLÉ A BUDOUCÍ ZÁVAZKY PLYNOUCÍ Z UZAVŘENÝCH INVESTIČNÍCH SMLUV

Celková hodnota investičních výdajů spolu s výpůjčními náklady činila 10 788 mil. Kč k 31. prosinci 2016 a 3 344 mil. Kč k 31. prosinci 2015, včetně 123 mil. Kč a 305 mil. Kč investic do ochrany životního prostředí.

Hodnota budoucích investičních závazků vyplývajících ze smluv podepsaných k 31. prosinci 2016 činila 5 833 mil. Kč (31. prosince 2015: 11 121 mil. Kč). Největším budoucím závazkem je nová polyetylenová jednotka (PE3) v Litvínově ve výši 4 271 mil Kč (31. prosince 2015: 6 646 mil. Kč).

30. ZÁRUKY A RUČENÍ

Záruky

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

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

Závazky z historických ekologických zátěží

Skupina je příjemcem finančních prostředků poskytnutých Fondem národního majetku České republiky určených k odstranění historických ekologických zátěží. Finanční prostředky až do výše 22 912 mil. Kč jsou poskytovány na krytí nákladů skutečně vynaložených na odstranění historických ekologických zátěží.

Přehled finančních prostředků poskytnutých Fondem národního majetku (v současné době spravovaných Ministerstvem financí) pro ekologické účely:

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2016	Nevyužité prostředky k 31/12/2016
UNIPETROL, a.s. / areál v Litvínově	6 012	4 186	1 826
UNIPETROL, a.s. / areál v Kralupech nad Vltavou	4 244	52	4 192
UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA odštěpný závod	1 349	481*	868
PARAMO, a.s. / areál v Pardubicích	1 241	524	717
PARAMO, a.s. / areál v Kolíně	1 907	1 860	47
SPOLANA a.s.	8 159	5 595	2 564
	22 912	12 698	10 214

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2015	Nevyužité prostředky k 31/12/2015
UNIPETROL, a.s. / areál v Litvínově	6 012	4 014	1 998
UNIPETROL, a.s. / areál v Kralupech nad Vltavou	4 244	51	4 193
BENZINA s.r.o.	1 349	476*	873
PARAMO, a.s. / areál v Pardubicích	1 241	512	729
PARAMO, a.s. / areál v Kolíně	1 907	1 762	145
	14 753	6 815	7 938

*Údaj nezahrnuje náklady na již provedenou sanaci sítě čerpacích stanic bývalé společnosti K-Petrol v letech 1995-1999 ve výši 40 mil. Kč a náklady na vyčištění vynaložené před rokem 1997 ve výši zhruba 500 mil. Kč.

31. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

31.1. Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami

V průběhu roku 2016 a 2015 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

31.2. Transakce se členy klíčového vedení

V průběhu roku 2016 a 2015 Skupina neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, záruky ani přísliby, ani s nimi neuzavřela smlouvy o poskytování služeb společností Skupiny a spřízněným osobám. V průběhu roku 2016 a 2015 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady ani s jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

31.3. Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení společností Skupiny

V průběhu roku 2016 a 2015 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny, na základě zaslaných deklarácí, neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.



31.4. Transakce a zůstatky společností Skupiny se spřízněnými osobami

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

V průběhu roku 2016 a 2015 byla většina (62.99 %) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

2016	PKN Orlen	Společné operace	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	1 650	179	4 731
Nákupy	45 743	147	1 618
Finanční výnosy	-	13	3
Finanční náklady	-	-	11

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

2015	PKN Orlen	Společné operace	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	532	882	7 641
Nákupy	63 072	1 159	1 629
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	150	-
Finanční náklady	30	-	11

31/12/2015	PKN Orlen	Společné operace	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Ostatní finanční aktiva	-	-	3 086
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	190	1	541
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	2 580	4	95

32. ODMĚNY VYPLACENÉ, SPLATNÉ NEBO POTENCIÁLNĚ SPLATNÉ ČLENŮM PŘEDSTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY A OSTATNÍM ČLENŮM KLÍČOVÉHO VEDENÍ MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SKUPINY

Odměny členů představenstva, dozorčí rady a odměny klíčových zaměstnanců zahrnují krátkodobé zaměstnanecké požitky, požitky po skončení pracovního poměru, ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky a odstupné placené, splatné a potenciálně splatné v průběhu účetního období.

32.1. Odměňování členů klíčového vedení a členů statutárních orgánů

	2016		2015	
	Krátkodobé benefity	Odchodné	Krátkodobé benefity	Odchodné
Odměna za běžný rok	254	5	212	1
Placené za předcházející rok	56	-	42	2
Potenciálně splatné v příštím roce	59	1	42	1

Další podrobné informace týkající se odměňování řídicích pracovníků jsou uvedeny v bodu 5.3.

32.2. Systém bonusů pro klíčové a vedoucí zaměstnance Skupiny

V roce 2016 se členové klíčového vedení podíleli na bonusovém systému MBO (management by objectives). Pravidla vztahující se k představenstvu, ředitelům přímo podřízeným představenstvům společností Skupiny a dalším členům klíčového vedení mají společný charakter. Osoby začleněné do výše uvedeného bonusového systému jsou odměňovány za splnění specifických cílů stanovených na počátku bonusového období dozorčí radou pro členy představenstva a členy představenstva pro členy klíčového vedení. Bonusové systémy jsou strukturovány takovým způsobem, aby přispívaly ke spolupráci mezi jednotlivými zaměstnanci s ohledem na dosažení co nejlepších výsledků celé Skupiny. Cíle jsou kvalitativní nebo kvantitativní (měřitelné) a jsou vyhodnocovány po konci období, na které byly stanoveny, dle pravidel přijatých v nařízení bonusového systému. Nařízení dává možnost podporovat zaměstnance, kteří významně přispívají k výsledkům vytvářených Skupinou.



33. ÚČETNÍ PRINCIPY

33.1. Dopad novel a interpretací IFRS na konsolidované finanční výkazy Skupiny

33.1.1. Závazné novely a interpretace IFRS

Novely standardů a interpretací IFRS platných od 1. ledna 2016 do data uveřejnění těchto konsolidovaných účetních výkazů neměly dopad na tuto konsolidovanou účetní závěrku.

33.1.2. IFRS, novely a interpretace IFRS schválené Evropskou unií, dosud neúčinné

Standardy a interpretace schválené EU	Možný dopad na účetní závěrku
Nový standard IFRS 9 Finanční nástroje	dopad*
Nový standard IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	dopad**

33.1.3. Standardy, novely a interpretace schválené Radou pro mezinárodní účetní standardy, čekající na schválení Evropskou unií

Standardy a interpretace čekající na schválení EU	Možný dopad na účetní závěrku
Nový standard IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci	žádný dopad
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků: Prodej nebo vklad majetku mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem	žádný dopad
IFRS 16 Leasingy	dopad***
Novela IAS 12 Daně z příjmů: Účtování odložených daňových pohledávek k nerealizovaným ztrátám	žádný dopad
Novela IAS 7 Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění	žádný dopad
Novela IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	dopad**
Novela IFRS 2 Klasifikace a ocenění transakcí úhrad vázaných na akcie	žádný dopad
Novela IFRS 4 Použití IFRS 9 Finanční nástroje s IFRS 4 Pojistné smlouvy	žádný dopad
Zdokonalení IFRS (2014-2016)	žádný dopad
IFRIC 22 Transakce v cizí měně a zálohy	žádný dopad
Novela IAS 40 Převody investic do nemovitostí	žádný dopad

* Při prvotním přijetí nového standardu IFRS 9 budou příslušná finanční aktiva zařazena do nových kategorií finančních nástrojů.

** Skupina započala analýzu vlivu základních konceptů IFRS 15 na výnosy zaúčtované v roce 2016. Výnosy byly rozděleny do hlavních výnosových toků (rafinérský, petrochemický a maloobchodní) pro které jsou smluvní podmínky analyzovány z pohledu existujících množstevních závazků, alokace transakční ceny mezi identifikovaný množstevní závazek a moment zaúčtování tržby. Skupina předpokládá, že výsledek analýzy bude k dispozici v prvním pololetí 2017.

V době implementace nového standardu IFRS 15, tj. k 1. lednu 2018 bude jeho dopad záviset na konkrétních skutečnostech a okolnostech smluv se zákazníky, ve kterých bude Skupina smluvní stranou.

***Dopad použití nového standardu IFRS 16 bude záviset na konkrétních skutečnostech a okolnostech leasingových smluv, ve kterých bude Skupina smluvní stranou.

33.2. Funkční a prezentační měna finančních výkazů a metody aplikované při přepočtu finančních dat pro účely konsolidace

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.

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	
	2016	2015	2016	2015
CZK/EUR	27.030	27.283	27.020	27.025
CZK/USD	25.641	24.600	25.639	24.824
CZK/100 HUF	8.682	8.807	8.721	8.630



33.3. Používané účetní postupy

33.3.1. Transakce v cizí měně

Transakce v cizí měně je prvotně zaúčtována ve funkční měně s použitím spotového kurzu cizí měny k datu transakce. Na konci účetního období:

- peněžní prostředky vedené v cizích měnách držené Skupinou jakož i pohledávky a závazky splatné v cizích měnách jsou přepočítané závěrkovým kurzem tj. spotovým kurzem ke konci účetního období,
- nepeněžní položky, které jsou oceněny na bázi historických cen v cizích měnách, jsou přepočteny kurzem k datu transakce; a
- nepeněžní položky, které jsou oceněny reálnou hodnotou, jsou přepočteny kurzem platným v den, kdy byla stanovena jejich reálná hodnota.

Kurzové rozdíly, vznikající při vypořádání peněžních položek nebo při převodu peněžních položek v kurzech odlišných od těch, na které byly převedeny při prvotním zaúčtování během období nebo v předchozích účetních závěrkách, jsou účtovány jako finanční výnos nebo náklad v období, ve kterém vznikly v netto hodnotě, s výjimkou peněžních položek zajištění měnového rizika, které jsou účtovány v souladu se zajišťovacím účetnictvím peněžních toků. Další informace jsou uvedeny v bodu 32.2.

33.3.2. Způsoby konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka Skupiny obsahuje účetní výkazy Skupiny s aktivy, závazky, vlastním kapitálem, výnosy a náklady a cash flow mateřské společnosti a jejích dceřiných společností a společných ujednání (spoluovládaných jednotek) prezentované jako samostatná ekonomická jednotka a je sestavená ke konci stejného účetního období jako individuální účetní závěrka mateřské společnosti za použití jednotných účetních postupů ve vztahu k obdobným transakcím a ostatním událostem za podobných okolností.

Dceřiné společnosti jsou konsolidovány přímou metodou konsolidace a společné činnosti metodou pro související aktiva, závazky, tržby a náklady. Společné podniky a investice do přidružených podniků jsou účtovány za použití ekvivalenční metody.

Při sestavení konsolidované účetní závěrky přímou metodou konsolidace slučuje Skupina účetní výkazy mateřské společnosti a jejích dceřiných podniků řádek po řádku tak, že se sčítají obdobné položky aktiv, závazků, výnosů a nákladů a následně jsou provedeny zejména tyto konsolidační postupy:

- účetní hodnota ke dni pořízení investic mateřského podniku do každého dceřiného podniku a podíl mateřského podniku na vlastním kapitálu každého dceřiného podniku jsou vyloučeny;
- nekontrolní podíly na zisku nebo ztrátě konsolidovaných dceřiných podniků za účetní období jsou vyčísleny;
- nekontrolní podíly na čistých aktivech konsolidovaných dceřiných podniků jsou identifikovány a vykázány odděleně od podílů mateřské společnosti;
- vnitroskupinové transakce jsou vyloučeny;
- nerealizované zisky nebo ztráty z transakcí v rámci skupiny jsou eliminovány;
- výnosy a náklady realizované mezi podniky ve skupině jsou vyloučeny;
- peněžní toky v rámci skupiny jsou vyloučeny.

Spoluprovozovatel zaúčtuje:

- svá aktiva, včetně podílu na veškerých společně držených aktivech;
- své závazky, včetně podílu na všech společně vzniklých závazcích;
- své výnosy z prodeje svého podílu na výstupu ze společné činnosti;
- svůj podíl na výnosech z prodeje z výstupu ze společné činnosti; a
- své náklady, včetně podílu na všech nákladech vzniklých společně.

Podle ekvivalenční metody, jsou investice do přidružených podniků nebo společných podniků oceněny v pořizovací ceně a jejich účetní hodnota je zvýšena nebo snížena o podíl investora na zisku nebo ztrátě podniků po datu akvizice. Podíl investora na zisku nebo ztrátě je vykazován ve výkazu zisku nebo ztráty jako ostatní provozní činnost.

33.3.2.1. Společnosti pod rozhodujícím vlivem

Dceřiné společnosti jsou subjekty pod kontrolou mateřské společnosti. Investor ovládá investici, pokud je vystaven variabilním výnosům nebo na ně má nárok na základě své angažovanosti v této jednotce a může tyto výnosy prostřednictvím své moci nad touto jednotkou ovlivňovat.

Nekontrolní podíly jsou uvedeny v konsolidovaném výkazu o finanční pozici ve vlastním kapitálu odděleně od vlastního kapitálu náležitěmu akcionářům mateřské společnosti.

33.3.2.2. Investice do společných ujednání (spoluovládaných jednotek)

Společné ujednání (spoluovládaná jednotka) je společný podnik nebo společná činnost (operace), při které je smluvně dohodnuté sdílení ovládnutí ujednání, které existuje pouze tehdy, když rozhodnutí o relevantních činnostech vyžaduje jednomyslný souhlas stran, které sdílejí ovládnutí.

Společný podnik (joint venture) je společné ujednání, kde strany, které mají společnou kontrolu na ujednání, mají právo na čistá aktiva ujednání. Společný podnik vyžaduje založení právnické osoby, partnerství nebo jiného subjektu, na kterém se každý spoluvlastník podílí. Taková společnost pracuje na shodných principech jako ostatní společnosti mimo to, že smluvní ujednání mezi subjekty ujednání vytvoří spoluovládání hospodářské činnosti účetní jednotky.

Společná činnost je společné ujednání, v němž mají spoluovládající strany práva na aktiva a povinnosti ze závazků, týkajících se ujednání.



33.3.2.3. Investice do přidružených podniků

Investice do přidružených podniků se vztahuje na účetní jednotky, ve kterých má investor podstatný vliv a které neovládá sám ani společně.

Podstatný vliv je pravomoc účastnit se na finančních a provozních rozhodnutích jednotky, ale není to ovládání nebo společné ovládání takových rozhodnutí.

Pokud účetní jednotka drží přímo nebo nepřímo (také díky dceřiné společnosti) v jednotce 20 % nebo více hlasovacích práv předpokládá se, že investor má podstatný vliv, pokud nelze jednoznačně prokázat, že to není tento případ.

33.3.3. Podnikové kombinace

Podnikové kombinace pod společnou kontrolou, včetně pořízení organizované části podniku, se řeší sečtením jednotlivých položek aktiv a závazků, výnosů a nákladů ke dni fúze nebo akvizice.

Na ostatní podnikové kombinace je použita metoda akvizice.

Účetní jednotka pro každou podnikovou kombinaci použije metody akvizice. Použití metody akvizice vyžaduje:

- určení nabyvatele,
- stanovení data akvizice,
- účtování a oceňování nabytých identifikovatelných aktiv, převzatých závazků a jakýchkoliv jiných nekontrolních podílů v nabývaném podniku a
- účtování a oceňování goodwillu nebo zisku z výhodné koupě.

Aktiva, závazky a podmíněné závazky za účelem alokace pořizovací ceny jsou stanoveny v reálné hodnotě ke dni pořízení investice s následujícími výjimkami:

- odložené pohledávky a závazky vyplývající z aktiv a převzatých závazků v podnikové kombinaci jsou vykázány v souladu s obecnými zásadami odložené daně,
- aktiva a závazky související s ujednáními o zaměstnaneckých požitcích nabývaného podniku jsou zachyceny v souladu s obecnými zásadami IAS 19 Zaměstnanecké požitky,

dlouhodobá aktiva (nebo vyřazovaná skupina), která jsou klasifikována jako držená k prodeji, k datu pořízení jsou zachyceny v souladu s obecnými zásadami pro dlouhodobá aktiva určená k prodeji.

33.3.4. Provozní segmenty

Provozní segment je složka Skupiny:

- která se zabývá obchodní činností, která může získat příjmy a kde vznikají náklady (včetně výnosů a nákladů spojených s transakcí s ostatními prvky téhož subjektu),
- jejíž provozní výsledky jsou pravidelně ověřovány Skupinovým vedoucím subjektem s pravomocí rozhodovat o prostředcích, které mají být segmentu přiděleny a pravomocí posuzovat jeho výkon, a
- u nichž jednotlivé finanční údaje jsou k dispozici.

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

- downstream segment, který zahrnuje integrovanou výrobu rafinérské, petrochemické produkce a výrobu energií,
- maloobchodní segment, který zahrnuje obchod s rafinérskými produkty,

a korporátní funkce, představující srovnávací pozici zahrnující činnosti spojené se správou, administrativou, podpůrnými činnostmi, stejně jako činnosti nezařazené v žádném jiném segmentu.

Výnosy segmentů jsou výnosy získané z prodeje externím odběratelům a výnosy z mezisegmentových transakcí, které jsou přímo přiřaditelné do určitého segmentu.

Náklady segmentu jsou náklady týkající se prodeje externím zákazníkům a náklady vztahující se k transakcím mezi provozními segmenty, které byly vynaloženy v rámci provozní činnosti, a které lze přímo přiřadit určitému segmentu, a relevantní část nákladů Skupiny, které lze odůvodnitelně přiřadit do segmentu.

Náklady segmentu nezahrnují: daň z příjmů, úroky, včetně úroků ze záloh nebo půjček z ostatních segmentů, pokud činnost segmentu není primárně finanční povahy, ztráty z prodeje finančních investic nebo ztráty při zániku závazků, pokud činnost segmentu není primárně finanční povahy, správní a režijní náklady a ostatní náklady vzniklé na úrovni Skupiny jako celku, pokud nejsou přímo přiřaditelné určitému segmentu a nemohou být do daného segmentu opodstatněně alokovány. Celkové výsledky segmentů jsou určeny na úrovni provozního výsledku hospodaření.

Aktiva segmentu jsou ta provozní aktiva, která daný segment používá při provozní činnosti a která lze určitému segmentu buď přímo přiřadit, nebo je lze přiřadit na racionální bázi. Zvláště položky daně z příjmů nejsou přiřazeny do reportovacích segmentů.

Prodejní ceny užívané pro transakce mezi segmenty se blíží tržním cenám.



33.3.5. Výnosy

Tržby z prodeje (z provozní činnosti) zahrnují tržby, které se vztahují k hlavní činnosti, tj. k činnosti, pro kterou byla Skupina založena, tržby jsou opakující se a nejsou náhodného charakteru.

Výnosy z prodeje jsou vykázány, pokud lze částku výnosu spolehlivě ocenit, je pravděpodobné, že ekonomické užítky, které jsou s transakcí spojeny, poplynou do Skupiny a vzniklé náklady nebo náklady, které s ohledem na transakci teprve vzniknou, lze spolehlivě ocenit. Výnosy z prodeje zboží a služeb jsou vykázány v okamžiku, kdy Skupina převedla významná rizika a prospěch z vlastnictví na kupujícího a Skupina si neponechává další manažerskou angažovanost v míře obvykle spojované s vlastnictvím, ani skutečnou kontrolu nad prodaným zbožím. Výnosy zahrnují přijaté protiplnění nebo pohledávky za dodání zboží nebo služeb snížené o případné obchodní slevy, výši daně z přidané hodnoty (DPH), spotřební daň a palivové poplatky.

Částka výnosu se oceňuje reálnou hodnotou přijatých nebo dlužných plateb. Výnosy realizované z vypořádání finančních nástrojů určených k zajištění peněžních toků upravují výnosy z prodeje.

Výnosy a náklady týkající se služeb, u nichž datum zahájení a ukončení spadá do různých účetních období, jsou účtovány na základě metody procenta dokončení, je-li výsledek transakce spolehlivě ocenitelný, tj. když celkový výnos ze smlouvy lze spolehlivě vyčíslit, je pravděpodobné, že ekonomický prospěch spojený se smlouvou bude plynout Skupině a stupeň dokončení může být spolehlivě stanoven. Pokud tyto podmínky nejsou splněny, jsou výnosy uznány až do výše vynaložených nákladů, ale ne ve větší částce než náklady, které by měly být Skupině uhrazeny.

33.3.6. Náklady

Náklady (z provozní činnosti) zahrnují náklady, které se vztahují k hlavní činnosti, tedy k činnosti, pro kterou byla Skupina založena, náklady jsou opakující se a nejsou náhodného charakteru.

Náklady na prodej zahrnují náklady na prodané hotové výrobky, zboží a suroviny a úpravy spojené s odpisem zásob na čistou realizovatelnou hodnotu.

Distriboční náklady zahrnují náklady na zprostředkovatelské provize, obchodní náklady, náklady na reklamu a propagaci, stejně tak i odbytové náklady.

Administrativní náklady zahrnují náklady související s řízením a správou Skupiny jako celku.

33.3.7. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnosy z likvidace a prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv, přebytek aktiv, vrácení soudních poplatků, přijaté penále, přijaté dotace převyšující hodnotu nákladů, majetek získaný bezplatně, zrušení opravných položek a rezerv, přijaté kompenzace a zisky z přecenění, zisk z prodeje investic do nemovitostí.

Ostatní provozní náklady zahrnují zejména náklady na likvidaci a prodej nefinančních aktiv, manka na majetku, soudní poplatky, smluvní a jiné pokuty, penále za porušení předpisů na ochranu životního prostředí, peněžní prostředky a majetek bezúplatně poskytnutý, opravné položky (s výjimkou těch, které jsou vykázány jako finanční náklady nebo náklady na prodej), vyplacené náhrady, odpis nedokončeného majetku, u kterého nebyl dosažen požadovaný ekonomický efekt, náklady na vymáhání pohledávek a ztráty z jejich přecenění, ztráta z prodeje investic do nemovitostí.

33.3.8. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy zahrnují zejména výnosy z prodeje akcií a jiných cenných papírů, přijaté dividendy, úroky z peněžních prostředků na bankovních účtech, termínovaných vkladech a z poskytnutých půjček, zvýšení hodnoty finančních aktiv a čisté kurzové zisky.

Výnosy z dividend z investic jsou zaúčtovány, jakmile jsou práva akcionářů na přijetí dividendy odsouhlasena.

Finanční náklady zahrnují zejména ztrátu z prodaných cenných papírů a podílů a náklady spojené s tímto prodejem, ztráty ze snížení hodnoty týkající se finančních aktiv, jako jsou akcie, cenné papíry a úrokové pohledávky, čisté kurzové ztráty, úroky z vlastních dluhopisů a jiných cenných papírů vydaných, úroky z finančního leasingu, poplatky za bankovní úvěry, půjčky, záruky.

33.3.9. Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou daň a odloženou daň.

Splatná daň je stanovena v souladu s příslušnými daňovými předpisy na základě zdanitelného zisku za dané období a je vykázána jako závazek ve výši, ve které nebyla zaplacená, nebo jako pohledávka, pokud zaplacená částka daně za běžné a minulé období převyšuje dlužnou částku.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou účtovány jako dlouhodobá aktiva nebo dlouhodobé závazky a nejsou diskontovány, vzájemně se započítávají ve výkazu o finanční pozici, pokud je zde zákonné právo k započtení vykazovaných částek.

Odložené daňové pohledávky a závazky týkající se kapitálových transakcí se účtují do vlastního kapitálu.

33.3.10. Zisk/(ztráta) na akcii

Základní zisk na akcii se pro dané období vypočte jako podíl čistého zisku nebo ztráty za dané období připadající na kmenové akcionáře mateřské společnosti a váženého aritmetického průměru počtu kmenových akcií v oběhu během tohoto období.

Skupina nemá žádné potenciální ředící akcie.



33.3.11. Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení jsou aktiva držena z důvodu používání ve výrobě nebo zásobování zbožím či službami, za účelem pronájmu jiným subjektům nebo administrativním účelům a u nichž se očekává, že budou užívány během více než jednoho období (roku nebo běžného provozního cyklu, pokud je doba delší než jeden rok).

Dlouhodobá hmotná aktiva zahrnují dlouhodobá aktiva (aktiva, která jsou ve stavu vhodném pro provoz způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky) a nedokončená hmotná aktiva (aktiva ve fázi výstavby nebo vývoje, která je nutná k tomu, aby byla aktiva vhodná k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky).

Pozemky, budovy a zařízení se prvotně zaúčtují v pořizovací ceně nebo výrobních nákladech, včetně souvisejících dotací (IAS 20). Pořizovací náklady položky dlouhodobých hmotných aktiv se skládají z kupní ceny a veškerých přímo přiřaditelných výdajů na uvedení položky dlouhodobých hmotných aktiv do užívání.

Pořizovací náklady položky dlouhodobých hmotných aktiv také zahrnují odhadované náklady na demontáž a vyřazení položky a obnovení původního stavu místa, kde je aktivum umístěno, pokud je taková povinnost spojena s pořízením nebo výstavbou dlouhodobého hmotného aktiva a kapitalizované úroky z půjček.

Dlouhodobá hmotná aktiva se oceňují a v účetní závěrce k rozvahovému dni uvádějí v účetní hodnotě, včetně souvisejících dotací. Účetní hodnota je částka, v níž je aktivum vykázáno po odečtení kumulovaných opravek a kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty.

Odpisování dlouhodobého hmotného aktiva začíná, jakmile je aktivum připraveno k používání, tedy od měsíce, kdy je umístěno a je ve stavu potřebném k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky, po dobu odhadované použitelnosti aktiva, s přihlédnutím ke zbytkové hodnotě.

Každá složka dlouhodobého hmotného aktiva, jejíž pořizovací náklady jsou významné v poměru k celkovým pořizovacím nákladům daného aktiva, musí být odepisována samostatně po dobu odpovídající její době použitelnosti.

Následující standardní ekonomické doby životnosti se používají pro pozemky, budovy a zařízení:

Budovy a stavby	10-40 let
Stroje a zařízení	4-35 let
Dopravní prostředky a ostatní	2-20 let

Zbytková hodnota, doba použitelnosti a způsob odepisování aktiva jsou přezkoumávány jednou ročně, v případě nutnosti úprav odpisů jsou provedeny v následujících obdobích (prospektivně).

Náklady na významné opravy a pravidelnou údržbu jsou účtovány jako pozemky, budovy a zařízení a jsou odepisovány v souladu s jejich ekonomickou životností. Náklady na běžnou údržbu pozemků, budov a zařízení jsou vykázány jako náklad v období, kdy byly vynaloženy.

Pozemky, budovy a zařízení jsou testovány, zda nevykazují známky snížení hodnoty nebo zda neexistují jiné události, které svědčí o skutečnosti, že účetní hodnota aktiv nemusí být zpětně získatelná.

33.3.12. Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost držena za účelem dosažení příjmu z pronájmu nebo kapitálového zhodnocení či obojího.

Investice do nemovitostí je vykázána jako aktivum pouze když:

- je pravděpodobné, že budoucí ekonomické přínosy spojené s investicí do nemovitosti poplynou do Skupiny a
- náklady na pořízení investice do nemovitostí lze spolehlivě zjistit.

Investice do nemovitostí se prvotně zaúčtuje v pořizovacích nákladech. Transakční náklady jsou zahrnuté do prvotního ocenění. Náklady pořízené investice do nemovitostí zahrnují její kupní cenu a veškeré přímo přiřaditelné výdaje. Přímo přiřaditelné výdaje zahrnují například platby za odborné právní služby, daně z převodu nemovitosti a ostatní transakční náklady. Náklady na investici do nemovitosti pořízenou vlastní činností jsou její pořizovací náklady k datu, ke kterému byla stavba dokončena a připravena k užívání, podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení.

Po počátečním zařazení jsou investice do nemovitostí oceněny v reálné hodnotě. Zisky a ztráty plynoucí ze změn reálné hodnoty investic do nemovitostí jsou vykázány ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku v období, kdy bylo provedeno přecenění. Skupina určí reálnou hodnotu bez odpočítávání jakýchkoliv transakčních nákladů, které mohou vzniknout z důvodu prodeje nebo jiného způsobu vyřazení.

Pokud Skupina zjistí, že reálnou hodnotu investice do nemovitostí nelze spolehlivě určit na kontinuálním základě, ocení Skupina investici do nemovitostí pomocí nákladového modelu podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení. Investice do nemovitostí jsou odúčtovány při vyřazení, nebo když je investice do nemovitostí trvale vyřazena z užívání a nejsou očekávané žádné budoucí ekonomické přínosy.

33.3.13. Nehmotný majetek

Nehmotná aktiva jsou identifikovatelná nepeněžní aktiva bez fyzické podstaty. Aktivum je identifikovatelné, jestliže je oddělitelné, tj. může být odděleno od skupiny aktiv Skupiny a prodáno, převedeno, licencováno, pronajmuto nebo vyměněno, a to buď samostatně, nebo společně se souvisejícím kontraktem, identifikovatelným aktivem nebo závazkem bez ohledu na to, zda Skupina má tak v úmyslu učinit, nebo vzniká ze smluvních nebo jiných zákonných práv bez ohledu na to, zda jsou tato práva převoditelná nebo oddělitelná od Skupiny nebo od jiných práv a povinností.

Nehmotný majetek se účtuje v případě, že je pravděpodobné, že očekávané budoucí ekonomické užítky, které jsou způsobeny aktivy, poplynou do účetní jednotky a náklady na pořízení aktiv lze spolehlivě měřit.

Nehmotné aktivum vytvořené vlastním vývojem (nebo ve vývojové fázi interního projektu) se uznává tehdy a jen tehdy, pokud Skupina může prokázat následující: technická proveditelnost dokončení nehmotného aktiva je taková, že bude k dispozici pro použití nebo prodej, záměr dokončit nehmotné aktivum a využívat jej nebo prodat, schopnost používat nebo prodat nehmotné aktivum, jak bude aktivum vytvářet pravděpodobné budoucí ekonomické užítky, mimo jiné je Skupina povinna prokázat, že existuje trh pro výstup z využití nehmotného aktiva nebo pro nehmotné aktivum jako takové nebo, pokud má být používáno interně, užitečnost nehmotného aktiva, dostupné odpovídající technické, finanční a jiné zdroje pro dokončení vývoje a pro využití nebo prodej nehmotného aktiva, schopnost spolehlivě oceňovat výdaje související s nehmotným aktivem během jeho vývoje.



33.3.13. Nehmotný majetek (pokračování)

Pokud definice kritérií nehmotného aktiva nejsou splněny, jsou náklady vynaložené na pořízení nebo vlastní vývoj aktiva zachyceny v nákladech při jejich vzniku. Pořizovací náklady aktiva získaného v podnikové kombinaci jsou rovny jeho reálné hodnotě k datu akvizice.

Nehmotné aktivum se prvotně oceňuje v pořizovací ceně nebo výrobních nákladech včetně souvisejících dotací (IAS20). Nehmotná aktiva pořízená v podnikové kombinaci se prvotně oceňují reálnou hodnotou k datu podnikové kombinace.

Po prvotním zaúčtování by nehmotné aktivum mělo být vykázáno v účetních výkazech v zůstatkové hodnotě, zahrnující dotace vztahující se k aktivům.

Nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou nebo výrobními náklady sníženými o opravy a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s omezenou dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat, tzn., jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením, a to po dobu jeho odhadované životnosti. Odepisovatelná hodnota aktiva s danou dobou životnosti se určuje po odečtení jeho zbytkové hodnoty. S výjimkou konkrétních případů zbytková hodnota nehmotného aktiva s konečnou dobou použitelnosti se považuje za nulovou.

Výpůjční náklady přímo účelově vztahy k akvizici, výstavbě nebo výrobě způsobilého aktiva, např. úroky nebo provize, jsou součástí nákladů na jeho pořízení.

Následující standardní ekonomické doby životnosti se používají pro nehmotný majetek:

Nakoupené licence, patenty a podobná nehmotná aktiva	2-15 let
Nakoupený software	2-10 let

Přiměřenost použitých odpisových metod a sazeb se pravidelně přezkoumává, přinejmenším ke konci účetního období a případné změny v odpisování se projeví v následujícím období. Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti nejsou odpisována. Jejich hodnota se sníží o případné opravné položky. Kromě toho se doba použitelnosti nehmotného aktiva přezkoumává v každém období s cílem zjistit, zda i nadále existují události a okolnosti, které podporovaly neomezenou dobu použitelnosti tohoto aktiva.

33.3.13.1. Goodwill

Goodwill získaný v podnikové kombinaci je od data akvizice rozdělen ke každé z nabytých peněžotvorných jednotek (nebo skupiny peněžotvorných jednotek), které by měly prospěch ze synergií kombinace bez ohledu na to, zda ostatní aktiva nebo závazky nabyvaného jsou přiřazeny k těmto jednotkám nebo skupinám jednotek.

Nabyvatel uzná goodwill k datu akvizice kalkulovaný jako přebytek a) nad nebo b) pod, kde: hodnota a) představuje souhrn:

- převedené úplaty, což obvykle vyžaduje vyčíslení aktuální reálné hodnoty k datu pořízení,
- částku všech nekontrolních podílů v nabyvaném, a
- podnikové kombinace je dosaženo postupně, reálná hodnota k datu akvizice je určena dříve drženým podílem v nabyvané společnosti.

hodnota b) představuje čistou hodnotu identifikovatelných aktiv a převzatých závazků ke dni akvizice.

Příležitostně nabyvatel uskuteční výhodnou koupi, což je podniková kombinace, v níž jsou částky kalkulované podle (b) vyšší než součet částek uvedených v odstavci (a). Existuje-li tento přebytek i po přehodnocení správné identifikace všech nabytých aktiv a závazků, nabyvatel vykáže výsledný zisk ve výkazu zisku nebo ztráty k datu akvizice jako ostatní provozní zisk za dané období.

Nabyvatel ocení goodwill v částce uznané k datu akvizice snížené o kumulované opravné položky.

Peněžotvorná jednotka, k níž byl přiřazen goodwill, se testuje na snížení hodnoty ročně, a vždy když existují indikátory snížení hodnoty. Roční test na snížení hodnoty lze provést kdykoliv v průběhu ročního období za předpokladu, že test se provádí ve stejnou dobu každý rok.

Peněžotvorná jednotka, k níž nebyl goodwill přiřazen, může být testována na snížení hodnoty pouze tehdy, existují-li indikátory snížení hodnoty peněžotvorné jednotky.

Ztráta ze snížení hodnoty goodwillu nesmí být rozpuštěna v následujícím období.

33.3.13.2. Povolenky na emise oxidu uhličitého

Na základě Kjótského protokolu země, které se ho rozhodly ratifikovat, se zavázaly k redukci emisí skleníkových plynů, tj. oxidu uhličitého (CO₂).

Výrobní závody a společnosti ze zemí Evropské unie, které vyprodukují více než 20 MW a některé další průmyslové podniky, se povinně účastní obchodování s emisními povolenkami. Všechny uvedené jednotky mohou vypouštět emise CO₂ nebo dostávají povolenky zdarma v dané výši dle článku 10a a 10c směrnice Evropské unie 2009/29/EC a jsou povinny amortizovat emisní povolenky přidělené na příslušný rok.

Emisní povolenky CO₂ jsou evidovány jako nehmotný majetek, který se neodepisuje (za předpokladu vysoké zůstatkové hodnoty), a jsou testovány na snížení hodnoty.

Zdarma přidělené emisní povolenky jsou uvedeny jako samostatné položky v nehmotném majetku v souladu s odpovídajícími výnosy příštích období v reálné hodnotě k datu zápisu (grant v rámci IAS 20). Nakoupené povolenky jsou prezentovány jako nehmotný majetek v pořizovací ceně.

Pro odhad emisí CO₂ v průběhu účetního období je vytvořena rezerva v provozních nákladech (daně a poplatky).

Dotace se zaúčtují na systematickém základě, aby byla zajištěna proporcionalita se souvisejícími náklady, na které byly dotace určeny.

Spotřeba povolenek je účtována pomocí metody FIFO (First In, First Out) pro konkrétní typ povolenek (EUA – European Union Allowances, ERU – Emission Reductions Units, CER – Certified Emission Reduction).



33.3.14. Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv

Ke každému rozvahovému dni Skupina prověřuje existenci indikátorů, zda mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty aktiv nebo peněžotvorné jednotky (CGU). Pokud takový indikátor existuje, jednotka odhaduje zpětně získatelnou hodnotu aktiva (CGU).

Zpětně získatelná hodnota je vyšší z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej a hodnoty z užívání.

Reálná hodnota snížená o náklady na prodej je částka, kterou lze získat z prodeje nebo vypořádat závazek při transakcích za obvyklých podmínek mezi informovanými a ochotnými stranami, po odečtení nákladů na prodej.

Hodnota z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které mají být odvozeny z aktiva nebo CGU.

Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizik specifických pro dané aktivum.

Aktiva, která negenerují nezávislé peněžní příjmy, jsou seskupeny na nejnižší možnou úroveň, na které již nezávislé peněžní příjmy generují (peněžotvorné jednotky).

Do peněžotvorných jednotek jsou alokována následující aktiva:

- goodwill, pokud lze předpokládat, že peněžotvorná jednotka těží ze synergického efektu vyplývajícího z podnikové kombinace s jinou jednotkou,
- korporátní aktiva, pokud mohou být alokována na odůvodnitelném a koherentním základě.

V případě, že existují vnější nebo vnitřní indikátory, že účetní hodnota aktiva na konci účetního období nemusí být zpětně získatelná, je prováděn test na snížení hodnoty. Tyto testy jsou prováděny rovněž každoročně pro dlouhodobý nehmotný majetek s neomezenou dobou životnosti a pro goodwill.

Pokud účetní hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky převyšuje její zpětně získatelnou částku, je účetní hodnota snížena na zpětně získatelnou částku odpovídající snížení hodnoty na vrub nákladů ve výkazu zisku nebo ztráty. Zpětně získatelná částka je vyšší z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej a jeho hodnoty z užívání.

Ztráta ze snížení hodnoty se alokuje mezi aktiva peněžotvorné jednotky v tomto pořadí:

- nejprve tak, aby snížila účetní hodnotu veškerého goodwillu přiřazeného peněžotvorné jednotce
- a následně na ostatní aktiva jednotky poměrně na základě účetní hodnoty každého aktiva jednotky.

Na konci každého účetního období se posoudí, zda ztráta ze snížení hodnoty, zaúčtovaná v předchozích obdobích u aktiva, může být částečně nebo zcela rozpuštěna. Indikátory potenciálního snížení ztráty ze snížení hodnoty se zejména odráží v kalkulaci indikátorů ztráty ze snížení hodnoty v předchozích obdobích.

Zrušení ztráty ze snížení hodnoty u aktiva s výjimkou goodwillu je okamžitě promítnuto do zisku nebo ztráty, pokud není aktivum přeceněno v souladu s jiným standardem.

33.3.15. Zásoby

Zásoby jsou aktiva držená k prodeji v běžném podnikání, ve výrobním procesu, určená k prodeji, nebo ve formě materiálu zahrnující suroviny pro spotřebu nebo obdobných dodávek, které se spotřebují ve výrobním procesu nebo při poskytování služeb.

Zásoby zahrnují hotové výrobky, polotovary a nedokončenou výrobu, zboží a materiál.

Hotové výrobky, polotovary a nedokončená výroba se prvotně oceňují výrobními náklady. Výrobní náklady zahrnují náklady na materiál a náklady na přepracování za výrobní období. Náklady na výrobu zahrnují také systematicky přiřazené fixní a variabilní výrobní režie odhadované pro normální úroveň výroby.

Hotové výrobky, polotovary a nedokončená výroba se ocení na konci účetního období ve výrobních nákladech nebo čisté realizovatelné hodnotě, po odečtení ztráty ze snížení hodnoty.

Úbytky hotových výrobků, polotovarů a nedokončené výroby se stanoví na základě váženého průměru nákladů, náklady na jednotlivé položky jsou stanoveny na základě váženého průměru nákladů na podobné předměty vyrobené v daném období.

Materiál a zboží se prvotně oceňují pořizovacími náklady.

K rozvahovému dni se materiál a zboží oceňují nižší částkou z pořizovacích nákladů a čisté realizovatelné hodnoty s přihlédnutím k případným opravným položkám k zásobám. Úbytky zboží a materiálu se ocení na základě váženého průměru pořizovacích nákladů nebo ve výrobních nákladech. Testy na snížení hodnoty pro konkrétní položky zásob jsou prováděny v průběhu účetního období. Odpis na úroveň čisté realizovatelné hodnoty se týká zásob, které jsou poškozené nebo zastaralé.

Suroviny určené k použití při výrobě se nepřeceňují pod úroveň pořizovacích nákladů nebo výrobních nákladů, v případě že výrobky, při jejichž výrobě jsou suroviny použity, by měly být prodávány na nebo nad úrovni nákladů. Nicméně pokud pokles cen materiálu naznačuje, že výrobní náklady hotových výrobků překročí čistou realizovatelnou hodnotu, cena materiálu je snížena na úroveň čisté realizovatelné hodnoty.

Náklady a výnosy spojené s odpisem zásob, tvorbou a rozpuštěním opravných položek k zásobám jsou zahrnuty do nákladů na prodej.

33.3.16. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky jsou při zaúčtování nejprve oceněny reálnou hodnotou zvýšenou o transakční náklady a následně jsou prostřednictvím metody efektivní úrokové sazby vykázány v zůstatkové hodnotě snížené o případnou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ztráta ze snížení hodnoty je vypočítána na základě individuální analýzy hodnoty držených zástav a na základě možných úhrad pohledávek.

Tvorba a rušení ztráty ze snížení hodnoty jsou vykázány v ostatní provozní činnosti v souvislosti s výší jistiny a ve finanční činnosti v souvislosti s úrokem za opožděné platby.



33.3.17. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze zahrnují peníze v pokladně a na bankovních účtech. Peněžní ekvivalenty jsou krátkodobé, vysoce likvidní investice (s původní splatností do tří měsíců), které lze směnit na známou částku peněz a na které se vztahuje nízké riziko změny hodnoty. Peněžní ekvivalenty jsou drženy za účelem splnění krátkodobých peněžních závazků, nikoliv za účelem investování či jiným účelem.

33.3.18. Dlouhodobý majetek určený k prodeji a ukončované činnosti

Dlouhodobý majetek (nebo skupina aktiv a závazků určených k prodeji), u kterého se zpětně ziskatelná hodnota očekává z prodeje, nikoliv z trvalého užívání, je klasifikován jako dlouhodobý majetek určený k prodeji.

Dlouhodobý majetek je klasifikován jako dlouhodobý majetek určený k prodeji, jsou-li současně splněna následující kritéria:

- jejich prodej byl oznámen na příslušné úrovni vedení;
- majetek může být v současném stavu okamžitě prodán;
- bylo zahájeno aktivní hledání kupce;
- prodejní transakce je vysoce pravděpodobná a může být vypořádána do 12 měsíců od rozhodnutí o prodeji;
- prodejní cena je přiměřená ve vztahu k současné reálné hodnotě aktiva;
- není pravděpodobné, že by se v plánu prodeje daných aktiv prováděly významné změny.

Zařazení do této kategorie je provedeno v účetním období, kdy jsou splněna kritéria pro klasifikaci. Pokud jsou kritéria pro zařazení dlouhodobého majetku jako dlouhodobá aktiva určená k prodeji splněna po skončení účetního období, nemusí účetní jednotka klasifikovat dlouhodobé aktivum jako dlouhodobé aktivum určené k prodeji v těch účetních výkazech, kdy vzniklo.

Dlouhodobý majetek (nebo část skupiny aktiv a závazků určených k prodeji) je přeceněn v souladu s účetními postupy Skupiny bezprostředně předtím, než je takto klasifikován. Poté je majetek (s vyloučením finančních aktiv) oceněn buď v účetní hodnotě, nebo v reálné hodnotě snížené o náklady na realizaci prodeje, podle toho, která z hodnot je nižší. Ztráty ze snížení hodnoty skupiny aktiv a závazků určených k prodeji jsou nejprve přiřazeny goodwillu a poté ke zbývajícím aktivům a závazkům poměrným dílem, přičemž ztráta není přiřazena k zásobám, finančním aktivům, odloženým daňovým pohledávkám a investicím do nemovitostí, které jsou nadále oceňovány v souladu s účetními postupy Skupiny. Pokud jsou dlouhodobá aktiva klasifikována jako dlouhodobá aktiva držena k prodeji, nesmí být odepisována. Následné zisky z přecenění jsou vykázány ve výsledku hospodaření v tržní hodnotě snížené o náklady spojené s prodejem. Zisky převyšující kumulovanou ztrátu ze snížení hodnoty nejsou vykázány.

Ukončované činnosti jsou součástí účetní jednotky, které buď byly prodány, nebo jsou klasifikovány jako určené k prodeji a:

- představují samostatný hlavní předmět podnikání nebo územní oblast činnosti,
- je součástí jednoho koordinovaného plánu zbavit se samostatného hlavního předmětu podnikání nebo územní oblasti činnosti nebo
- je dceřinou společností pořízenou výhradně za účelem dalšího prodeje.

Skupina změní prezentaci údajů vykázanych za ukončované činnosti za předchozí období uvedené v účetní závěrce tak, aby prezentovala údaje týkající se všech ukončovaných operací, které byly ukončeny do konce posledního vykazovaného účetního období.

Pokud Skupina přestane klasifikovat ukončované činnosti, musí být výsledky dříve uvedené v ukončovaných činnostech reklasifikovány a zahrnuty do výnosů z běžných operací, a to za všechna prezentovaná období. V takových případech Skupina zveřejní, že údaje za předchozí období jsou prezentovány jako reklasifikované.

33.3.19. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál je zaznamenán v účetnictví podle typu, v souladu s právními předpisy a stanovami mateřské společnosti. Vlastní kapitál obsahuje:

33.3.19.1. Základní kapitál

Základní kapitál je splacen akcionáři a vykazuje se v nominální hodnotě v souladu se stanovami mateřské společnosti a zápisem do obchodního rejstříku.

33.3.19.2. Fond zajištění

Změny reálné hodnoty zajištění peněžních toků související s částí považovanou za účinné zajištění se vykazují ve vlastním kapitálu jako fond zajištění. Skupina používá zajišťovací účetnictví k zajištění komoditního, měnového a úrokového rizika. Změny reálné hodnoty, které nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, se vykazují ve výkazu zisku nebo ztráty.

33.3.19.3. Fond změny reálné hodnoty

Přeceňovací rozdíl zahrnuje dle předpisu Skupiny zejména:

- změnu reálné hodnoty finančních aktiv určených k prodeji,
- rozdíl mezi účetní a reálnou hodnotou investice do nemovitostí k okamžiku převodu tohoto majetku Skupiny do investice do nemovitostí.

33.3.19.4. Fond rozdílů z konsolidace dceřiných zahraničních společností

Kurzové rozdíly z konsolidace dceřiných zahraničních společností vyplývají převážně z převodu účetních závěrek dceřiných zahraničních společností do vykazovací měny Skupiny.



33.3.19.5. Nerozdělený zisk

Nerozdělený zisk zahrnuje:

- částky vzniklé z rozdělení zisku/úhrady ztráty,
- nerozdělený výsledek z předchozích období,
- čistý zisk/ztrátu z běžného období,
- vliv chyb (zisk/ztráta) z předchozích období,
- dopady změn v účetních politikách,
- rezervní kapitál, pokud jde o platbu do kapitálu,
- pojistně-matematické zisky nebo ztráty vyplývající z následných zaměstnaneckých benefitů.

33.3.20. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

Závazky včetně závazků z obchodních vztahů jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady a následně v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivní úrokové sazby.

Časově rozlišené závazky jsou závazky za zboží nebo přijaté/poskytnuté služby, které dosud nebyly uhrazeny nebo jinak formálně odsouhlaseny s prodávajícím, a také závazky vůči zaměstnancům.

Ačkoliv je někdy nezbytné odhadnout výši časového rozlišení závazků, nejistota je obvykle mnohem menší, než je tomu v případě rezerv.

33.3.21. Rezervy

Rezerva je závazek s nejistou časovou dobou splatnosti nebo nejistou výší. Rezervy se zaúčtují, pokud má Skupina současný závazek (zákonný nebo smluvní), který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání závazku povede k odlivu ekonomických prostředků, a navíc je možno spolehlivě kvantifikovat hodnotu závazku. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a případně také rizika související s daným závazkem.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnaní současného závazku na konci účetního období. Rezervy jsou přezkoumány na konci každého účetního období a upraveny tak, aby odrážely aktuální nejlepší odhad.

Na budoucí provozní ztráty se rezervy netvoří.

33.3.21.1. Rezerva na ekologické škody

Skupina tvoří rezervu na budoucí závazky plynoucí z požadavku na dekontaminaci pozemku nebo vody nebo eliminaci škodlivých látek, pokud existuje zákoný či smluvní závazek. Rezervy na ekologické škody jsou periodicky přezkoumávány s ohledem na odborné posudky.

33.3.21.2. Jubilejní bonusy a odměny při odchodu do důchodu

Dle zásad odměňování Skupiny mají její zaměstnanci nárok na odměny při jubileích a odchodu do důchodu. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových a jubilejních odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance.

Jubilejní odměny jsou ostatními dlouhodobými zaměstnaneckými požitky, zatímco odměny při odchodu do důchodu jsou klasifikovány jako plány zaměstnaneckých požitků po skončení pracovního poměru.

Rezervy na jubilejní bonusy a benefity při odchodu do důchodu jsou tvořeny za účelem alokace nákladů do příslušných období.

Současnou hodnotu těchto závazků na konci každého účetního roku určuje odhadem nezávislý pojistný matematik, a pokud existují podstatné známky vlivu na hodnotu závazků, tato hodnota se upravuje. Vytvořené rezervy se rovnají diskontovaným budoucím platbám zahrnující mj. obměnu zaměstnanců a plánované zvýšení mezd a vztahují se k období, které končí v poslední den účetního roku.

Pojistně-matematické zisky a ztráty z:

- odměn při odchodu do důchodu se účtují do ostatního úplného výsledku,
- ostatních zaměstnaneckých benefitů, včetně jubilejních odměn, se účtují do výsledku hospodaření.

33.3.21.3. Ochranné programy

Rezerva na ochranné programy (restrukturalizaci) je vytvořena, pokud Skupina zahájila implementaci plánu restrukturalizace nebo oznámila hlavní rysy plánu restrukturalizace zúčastněným stranám takovým způsobem, že u zúčastněných stran vzbudila platná očekávání, že restrukturalizace bude provedena. Rezerva na restrukturalizaci zahrnuje pouze přímé výdaje vzniklé z restrukturalizace, tj. spojené s ukončením pracovního poměru (odchodné a kompenzace), náklady z ukončení nájemních smluv a likvidace aktiv.

33.3.21.4. CO2 emise

Skupina tvoří rezervu na odhad emisí CO₂ v průběhu účetního období do provozních nákladů (daně a poplatky).



33.3.21.5. Ostatní rezervy

Ostatní rezervy zahrnují zejména rezervy na soudní spory a jsou tvořené po zvážení všech dostupných informací včetně názorů nezávislých expertů. Pokud na základě těchto informací je více pravděpodobné, že současný závazek existuje na konci účetního období, Skupina vytvoří rezervu (v případě, že jsou splněna kritéria pro tvorbu).

Pokud je více pravděpodobné, že žádný současný závazek na konci účetního období neexistuje, Skupina zveřejní informace o podmíněném závazku, pokud není pravděpodobnost odlivu prostředků představujících ekonomický prospěch velmi nízká.

33.3.22. Státní dotace

Státní dotace představují podporu ze strany státu, státních agentur a podobných místních, národních nebo mezinárodních institucí ve formě převodu prostředků ve prospěch účetní jednotky výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností účetní jednotky.

Státní dotace jsou vykázány v rozvaze jako výnosy příštích období, pokud existuje přiměřená jistota, že Skupina splní požadované podmínky a dotaci obdrží.

Dotace vztahující se k nákladům jsou vykázány jako kompenzace daných nákladů v období jejich vzniku. Přebytek obdržené dotace nad danými náklady je prezentován v ostatních provozních výnosech.

Pokud se státní dotace vztahuje k majetku, je prezentována v netto hodnotě z příslušného majetku a je vykázána do výkazu zisku nebo ztráty na systematickém základě po celou dobu životnosti aktiva prostřednictvím snížených odpisů, postup ohledně povolenek na emise oxidu uhličitého je uvedena v bodu 33.3.13.2.

33.3.23. Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty snížené o kontokorentní úvěry, pokud tvoří nedílnou součást peněžního hospodaření Skupiny.

Přijaté dividendy se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti.

Vyplacené dividendy se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti.

Úroky přijaté z finančních leasingů, poskytnutých úvěrů, krátkodobých cenných papírů a ze systému cash pool se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti. Ostatní přijaté úroky se uvádějí v peněžních tocích z provozní činnosti.

Úroky placené z bankovních úvěrů a půjček, cash poolů, vydaných dluhových cenných papírů a úroky placené z leasingů se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti. Ostatní zaplacené úroky se uvádějí v peněžních tocích z provozní činnosti.

Skupina změnila prezentaci některých pozic v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích z provozní činnosti roku 2015 následovně:

	Bod	Dříve prezentováno	Úpravy	Po úpravách
Provozní činnost				
Čistý zisk		7 036	(7 036)	-
Zisk před zdaněním		-	8 669	8 669
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	5.2.	1 927	-	1 927
Kurzové (zisky)/ztráty		(7)	-	(7)
Úroky a dividendy netto		31	-	31
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti*		523	-	523
Změna stavu rezerv		985	-	985
Daň z příjmů		1 633	(1 633)	-
Zisk z výhodné koupě		(429)	-	(429)
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění		-	276	276
Ostatní úpravy včetně změny finančních nástrojů a změny výnosů příštích období		(262)	-	(262)
Změna stavu pracovního kapitálu	20.7.3.	3 644	-	3 368
Zásoby		234	-	234
Pohledávky		3 827	-	3 827
Závazky		(417)	(276)	(693)
Zaplacená daň z příjmů		(150)	-	(150)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		14 931	-	14 931

33.3.24. Finanční nástroje

33.3.24.1. Ocenění finančních aktiv a finančních závazků

Při prvotním zaúčtování finančního aktiva nebo finančního závazku stanoví Skupina jejich reálnou hodnotu navýšenou v případě finančního aktiva nebo finančního závazku nevykazovaného v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty o transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení nebo vystavení finančního aktiva nebo finančního závazku.

Na konci účetního období Skupina oceňuje úvěry a pohledávky včetně pohledávek z obchodních vztahů zůstatkovou hodnotou pomocí metody efektivní úrokové sazby. Efektivní úroková sazba je sazba, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní toky nebo platby po dobu očekávané životnosti finančního nástroje nebo případně kratšího období na čistou účetní hodnotu finančního aktiva nebo finančního závazku.

Na konci účetního období Skupina oceňuje finanční závazky zůstatkovou hodnotou pomocí metody efektivní úrokové sazby.



33.3.24.2. Reklasifikace

Skupina nezaznamenala žádné zvláštní okolnosti pro reklasifikaci finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykazovaných do zisku nebo ztráty.

33.3.24.3. Zajišťovací účetnictví

O derivátech označených jako zajišťovací nástroje, u nichž se očekává, že peněžní toky z nich plynoucí budou kompenzovat změny cash flow zajišťované položky, se účtuje v souladu se zásadami účtování o účtování peněžních toků, pokud jsou splněny všechny následující podmínky:

- na počátku zajištění je formální určení a zdokumentování zajišťovacího vztahu, cílů Skupiny v oblasti řízení rizik a strategie při realizaci zajištění,
- očekává se, že zajištění bude při kompenzaci změn reálné hodnoty nebo změn peněžních toků souvisejících se zajišťovaným rizikem vysoce účinné, v souladu s původní dokumentací týkající se strategie podniku při řízení rizik pro daný zajišťovací vztah,
- u zajištění peněžních toků musí být očekávaná transakce, která je předmětem zajištění, vysoce pravděpodobná a musí představovat riziko, že v peněžních tocích dojde ke změnám, které v konečném důsledku budou mít vliv na výsledek hospodaření,
- účinnost zajištění je možné spolehlivě změřit,
- v průběhu účetních období, ve kterých je zajištění použito, je průběžně posuzováno a hodnoceno jako vysoce účinné.

Skupina nevede zajišťovací účetnictví v případě, kdy je vložený derivát oddělen od hostitelského kontraktu.

Skupina hodnotí účinnost zajištění při vzniku zajištění a v následných obdobích alespoň ke každému rozvahovému dni. Skupina považuje zajištění za vysoce účinné, pokud se skutečné výsledky zajištění pohybují v rozmezí 80 % – 125 %. Skupina používá k posouzení účinnosti zajištění statistické metody, včetně metody regresní. Jsou-li základní podmínky zajišťovaného aktiva a zajišťovacího nástroje stejné, tzn. stejné podmínky realizace, stejné částky a proměnné s vlivem na reálnou hodnotu nebo změny peněžního toku, posuzuje se účinnost zajištění pomocí zjednodušených analytických metod. Zajištění peněžních toků je zajištění rizika změn peněžních toků plynoucích z konkrétního rizika spojeného se zaúčtovaným aktivem nebo závazkem nebo vysoce pravděpodobnou očekávanou transakcí, které mohou ovlivnit výsledek hospodaření. Očekávaná transakce je nezávazná, ale očekávaná budoucí transakce.

Použije-li se zajištění peněžních toků, účtuje se o něm takto:

- část zisku nebo ztráty ze zajišťovacího nástroje, který je hodnocen jako účinné zajištění, se zaúčtuje do ostatního úplného výsledku a
- neúčinná část zisku nebo ztráty plynoucí ze zajišťovacího nástroje se zaúčtuje do výsledku hospodaření.

Jestliže zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování finančního aktiva nebo finančního závazku, související zisky nebo ztráty zaúčtované přímo do ostatního úplného výsledku se musí přeúčtovat do výsledku hospodaření ve stejném období nebo stejných obdobích, ve kterých pořízené aktivum nebo přijatý závazek výsledek hospodaření ovlivnily. Avšak jestliže Skupina očekává, že celá ztráta nebo její část zaúčtovaná přímo do ostatního úplného výsledku nebude v jednom nebo více budoucích obdobích nahrazena, musí částku, u které nepředpokládá navrácení, převést do výsledku hospodaření.

Jestliže zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku, nebo pokud se z očekávané transakce u nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku stane pevný příslib, u kterého se použijí zásady účtování o zajištění reálné hodnoty, Skupina vyřadí související zisky a ztráty, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, a zahrne je do pořizovacích nákladů nebo jiné účetní hodnoty aktiva nebo závazku.

Jestliže zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování výnosů z prodeje hotových výrobků, zboží, materiálů a služeb, Skupina vyřadí související zisky a ztráty, které byly zaúčtovány v ostatním úplném výsledku a upraví tyto výnosy. Skupina přestane účtovat o zajištění peněžních toků, pokud:

- uplyne doba platnosti zajišťovacího nástroje nebo je tento zajišťovací nástroj prodán, ukončen nebo uplatněn – v tomto případě zůstanou kumulovaný zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, samostatně evidovány ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce,
- zajištění již nesplňuje kritéria pro účtování o zajištění – v tomto případě zůstanou kumulovaný zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, samostatně evidovány ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce,
- očekávaná transakce již není předpokládána, v takovém případě se jakýkoli související kumulovaný zisk nebo ztráta plynoucí ze zajišťovacího nástroje, který byl zaúčtován přímo do ostatního úplného výsledku, zaúčtují do výkazu zisku nebo ztráty,
- určení je odvoláno – v tom případě zůstanou kumulovaný zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl zúčtován přímo do ostatního úplného výsledku, vyčleněny ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce nebo dokud se již její uskutečnění neočekává.

Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje související s účinnou částí zajištění, která byla vykázána v ostatním úplném výsledku, musí být přeúčtována z vlastního kapitálu do výsledku hospodaření jako reklasifikační úprava k likvidaci zahraničních jednotek.



33.3.25. Stanovení reálné hodnoty

Skupina maximalizuje užití vhodných zjištěných vstupů a minimalizuje užití nezjištěných vstupů k zajištění cíle oceňování reálnou hodnotou, což je odhad ceny, při které se realizuje řádná transakce vyrovnání závazku nebo nástroje vlastního kapitálu mezi účastníky trhu k datu ocenění a za aktuálních tržních podmínek.

Skupina oceňuje derivátové nástroje vedené v reálné hodnotě za použití oceňovacích modelů pro finanční nástroje založené na všeobecně dostupných směnných kurzech, úrokových sazbách, forwardových křivkách a křivkách volatility pro měny a komodity kótované na aktivních trzích.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z diskontovaných budoucích peněžních toků z transakcí, vypočtených na základě rozdílu mezi forwardovou sazbou a hodnotou transakce.

Forwardový směnný kurz není modelován jako samostatný rizikový faktor, ale je odvozen od příslušného spotového kurzu a forwardové úrokové sazby pro cizí měny ve vztahu ke Kč.

Derivátové nástroje jsou prezentovány jako aktiva, pokud je jejich hodnota kladná a jako závazky, je-li jejich hodnota záporná.

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty finančních derivátů, u kterých zajišťovací účetnictví není aplikováno, jsou vykázány v aktuálním období v zisku nebo ztrátě.

Ve srovnání s předchozím sledovaným obdobím Skupina nezměnila oceňovací modely pro derivátové nástroje.

33.3.26. Leasing

Leasing je smluvní vztah, ve kterém pronajímatel poskytuje nájemci právo užívat aktivum po stanovenou dobu za jednorázovou platbu nebo řadu plateb.

Majetek pronajímaný v rámci operativního leasingu, kdy si pronajímatel ponechává významnou část rizik a přínosů spojených s vlastnictvím, si pronajímatel vykazuje v majetku. Rozhodnutí, zda došlo k převodu rizik a přínosů, závisí na posouzení ekonomické podstaty transakce.

33.3.27. Podmíněná aktiva a závazky

Podmíněná aktiva jsou potenciální aktiva, která vznikají jako důsledek minulých událostí, a jejich existence bude potvrzena pouze výskytem či absencí jedné nebo více nejistých událostí v budoucnu, které nejsou plně pod kontrolou Skupiny.

Podmíněná aktiva se ve výkazu o finanční pozici nevykazují, protože by mohly vést k vykázání příjmů, které nebudou nikdy dosažené. Informace o nich se však zveřejní, pokud je pravděpodobné, že dojde k přílivu ekonomických prostředků. Skupina uvede informace o podmíněných aktivech v dodatečných informacích k účetním výkazům, a pokud to je možné odhadne vliv na hospodářský výsledek v souladu s účetními postupy pro oceňování rezerv.

Podmíněná aktiva se průběžně hodnotí, aby se zajistilo, že je vývoj odpovídajícím způsobem zohledněn v účetní závěrce. Pokud je prakticky jisté, že se zvýší přítok ekonomického prospěchu, aktivum a související výnosy jsou zaúčtovány v účetní závěrce v období, ve kterém ke změně došlo. Pokud se přítok ekonomického prospěchu stal pravděpodobným, zveřejní účetní jednotka podmíněné aktivum.

Podmíněné závazky jsou definovány jako potenciální závazky, které vznikly jako důsledek minulých událostí a jsou závislé na existenci, příp. absenci nejistých událostí v budoucnu, které nejsou plně pod kontrolou Skupiny, nebo existující závazky, které vznikly jako důsledek minulých událostí, avšak nebyly vykázány, protože není pravděpodobné, že k vyrovnání závazků bude nezbytný odliv prostředků představující ekonomický prospěch, nebo částky závazků nelze s dostatečnou mírou spolehlivosti vyčíslit. Přestože podmíněné závazky nejsou vykázány ve výkazu o finanční pozici, informace týkající se podmíněných závazků se zveřejňují s výjimkou případů, kdy je pravděpodobnost odlivu ekonomických prostředků velmi nízká. Podmíněné závazky nabyté v důsledku podnikové kombinace jsou v rozvaze vykázány jako rezervy.

33.3.28. Následné události po datu účetní závěrky

Následné události po datu účetní závěrky jsou ty případy příznivých i nepříznivých událostí, které nastaly mezi koncem účetního období a datem, kdy je účetní závěrka schválena ke zveřejnění. Lze identifikovat dva typy následných událostí:

- ty, které poskytují informace o skutečnostech, které existovaly ke konci účetního období (události po skončení účetního období vyžadují úpravu účetních výkazů), a
- ty, které svědčí o skutečnostech, které nastaly po skončení účetního období (události po skončení účetního období nevyžadující úpravu).



34. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ

Při přípravě konsolidované účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení Skupiny úsudky, odhady a určuje předpoklady, které mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorech, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, při nichž se odhady účetních hodnot aktiv a závazků provádí, a to v situacích, kdy nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadů mohou lišit.

V případě významných rozhodnutí zakládá vedení Skupiny své odhady na názorech nezávislých odborníků.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v období revize a budoucích období, pokud tato revize ovlivňuje současně i budoucí období.

Rozhodnutí vedení při aplikaci IFRS, která mají významný dopad na účetní závěrku a odhady s významným rizikem materiálních úprav v příštím roce, jsou uvedeny v bodech: 8. Daňový náklad, 10. Pozemky, budovy a zařízení, 11. Investice do nemovitostí, 12. Nehmotný majetek, 15. Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku, 16.1. Změny v opravných položkách k zásobám, 27. Finanční nástroje a finanční rizika a 35. Podmíněná aktiva a závazky.

Popsané účetní postupy byly použity konzistentně ve všech obdobích vykazovaných v této konsolidované účetní závěrce.

35. PODMÍNĚNÁ AKTIVA A ZÁVAZKY

35.1. 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 odhadované 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 by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škody na majetku v odhadované výši přibližně 3.9 mld. Kč a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 10.1 mld. Kč.

Z těchto částek v období končícím 31. prosince 2016 Skupina zaúčtovala do ostatních provozních výnosů 7.9 mld. Kč. Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. prosinci 2016 na 6.1 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

Skupina již obdržela 6.6 mld. Kč a částka 1.3 mld. Kč je uvedena v pohledávkách z obchodních vztahů a jiných pohledávkách v Konsolidovaném výkazu o finanční pozici a v položce Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění v Konsolidovaném přehledu o peněžních tocích.

Nehoda na jednotce fluidního krakování

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

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci prosince 2016, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škody na majetku v odhadované výši přibližně 0.3 mld. Kč a také náhradu za ušlý obchodní zisk odhadovaný na 0.9 mld. Kč. Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 31. prosinci 2016 na 1.2 mld. Kč. V únoru 2017 Skupina podepsala s pojistitelem a zajistiteli Dohodu o platbě na účet v souvislosti s odškodněním za mimořádnou událost na jednotce fluidního katalytického krakování (FCC) v kralupské rafinérii ze dne 17. května 2016 ve výši 40 mil. USD, která bude vykázána ve finančních výkazech za první čtvrtletí roku 2017. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

Daňové řízení

UNIPETROL RPA, s.r.o., jednající jako právní nástupce společnosti CHEMOPETROL a.s., je stranou v daňovém řízení týkajícího se platnosti osvobození od daně z příjmu za rok 2005. UNIPETROL RPA, s.r.o. si nárokuje vrácení daně z příjmu zaplacené v roce 2006 za fiskální rok 2005 společností CHEMOPETROL a.s. Nárok se vztahuje k nevyužitě investiční pobídce připadající CHEMOPETROL a.s. Celková hodnota nárokové částky činí přibližně 325 mil. Kč.

Dne 14. října 2015 Nejvyšší správní soud České republiky zrušil rozsudek Krajského soudu v Ústí nad Labem a rozhodl vrátit případ Krajskému soudu v Ústí nad Labem k přezkoumání. Nejvyšší správní soud uvedl, že Krajský soud se správně nezabýval námitkou legitimního očekávání vznesenou UNIPETROL RPA, s.r.o. Dne 30. listopadu 2016 Krajský soud v Ústí nad Labem rozhodl o zrušení rozhodnutí Odvolacího finančního úřadu ze dne 27. října 2010. Případ nyní řeší Odvolací finanční úřad.



35.1. Podmíněná aktiva (pokračování)

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

Dne 31. srpna 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o., jako navrhovatel, předložil žalobu Okresnímu soudu v Děčíně požadující vydání platebního příkazu, nařizující ČEZ Distribuce, a.s., jako odpůrci, zaplacení bezdůvodného obohacení na úkor UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 303 mil. Kč včetně úroků a právních poplatků. Bezdůvodné obohacení ČEZ Distribuce, a.s. vyplývá z toho, že společnost ČEZ Distribuce, a.s. v období od 1. ledna 2013 do 30. září 2013 fakturovala UNIPETROL RPA, s.r.o. měsíční poplatek za obnovitelné zdroje energie a kombinovanou výrobu tepla a energie bez ohledu na to, že elektrickou energii vyrobila a distribuovala sama společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. Skupina je toho názoru, že ČEZ Distribuce, a.s., jako poskytovatel distribuční soustavy, není oprávněn účtovat poplatek svým zákazníkům s ohledem na to, že elektřina byla vyrobena a spotřebována zákazníky samotnými, tj. za elektřinu, pro kterou nebyla poskytnuta žádná distribuční služba.

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

35.2. Podmíněné závazky

Nákup podílu ve společnosti PARAMO, a.s.

Dne 1. ledna 2009 UNIPETROL, a.s. provedl squeeze out akcií PARAMO, a.s. (tj. zákonné vytěsnění minoritních akcionářů) a tím se stala jediným vlastníkem společnosti PARAMO, a.s.

Na mimořádné valné hromadě společnosti PARAMO, a.s., jež se konala 6. ledna 2009, bylo rozhodnuto o převodu všech zbývajících akcií společnosti PARAMO, a.s. na Společnost. Společnost poskytla ostatním akcionářům společnosti PARAMO, a.s. peněžité protiplnění ve výši 977 Kč za jednu akcií společnosti PARAMO, a.s.

V souvislosti s tímto vytěsněním minoritních akcionářů společnosti PARAMO, a.s. podalo několik akcionářů žalobu k Okresnímu soudu v Hradci Králové a požadovali přezkoumání přiměřenosti poskytnutého protiplnění ve smyslu Obchodního zákoníku. Spor probíhá u Krajského soudu v Hradci Králové.

Dne 23. června 2015 soud rozhodl jmenovat dalšího expertního znalce – Expert Group s.r.o. se sídlem Radniční 133/1, České Budějovice – k provedení ocenění akcií PARAMO, a.s.

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

6. ledna 2009 – 1 853 Kč/akcií;
4. března 2009 – 1 691.53 Kč/akcií.

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

Žaloba o náhradu škody podaná společností I. P.-95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Dne 23. května 2012 byla společností UNIPETROL RPA, s.r.o. (tj. dceřině společnosti UNIPETROL, a.s.), doručena Okresním soudem v Ostravě žaloba, kterou se žalobce - společnost I.P.-95, s.r.o., domáhá nároku na náhradu škody v celkové výši 1 789 mil. Kč. Škoda měla být žalobci I.P.-95, s.r.o. způsobena podáním neodůvodněného návrhu na zahájení insolvenčního řízení proti společnosti I.P.-95, s.r.o., který byl podán společností UNIPETROL RPA, s.r.o. dne 24. listopadu 2009. Společnost I.P.-95, s.r.o. postoupila část předmětné pohledávky ve výši 1 742 mil. Kč na společnost NESTARMO TRADING LIMITED, Kypr, následně společnost I.P.-95, s.r.o. navrhla, aby společnost NESTARMO TRADING LIMITED vstoupila do řízení na straně žalobce. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je jedním z celkem osmi žalovaných, proti kterým podaná žaloba směřuje.

V následném soudním řízení Vrchní soud v Olomouci rozhodl, že pohledávka společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., kterou Společnost uplatnila v konkurzu proti společnosti I.P.-95, s.r.o., byla právoplatná, odůvodněná a existující v době podání insolvenčního návrhu. Na základě platné judikatury – vymáháním oprávněné pohledávky v rámci insolvenčního řízení nemůže dojít k poškození dlužníka. Proto Společnost očekává, že žaloba o náhradu škody bude příslušným soudem zamítnuta.

Dne 31. července 2015 Krajský soud rozhodl o zrušení rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě, což by umožnilo kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED přistoupit k soudnímu řízení jako žalobce. Dne 12. ledna 2016 Okresní soud v Ostravě zamítl podnět I.P.-95, s.r.o. o umožnění kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED k přistoupení k soudnímu řízení jako žalobce.

Management Skupiny žalobcem tvrzený nárok neuznává a považuje ho za neodůvodněný a neopodstatněný.

Žaloba týkající se odměny zaměstnancům za vynález

V roce 2001 byl zahájen soud o odměně zaměstnanců za vynález mezi UNIPETROL RPA, s.r.o. a jejími dvěma zaměstnanci. Zaměstnanci požadovali odměnu ve výši cca 1.8 mil. Kč. UNIPETROL RPA, s.r.o. v roli žalovaného nesouhlasil a nabídl odměnu ve výši cca 1.4 mil. Kč na základě hodnocení expertů. V roce 2005 zaměstnanci jako žalobci podali další žalobu k soudu a žádají zvýšení požadované částky do výše cca 82 mil. Kč. Jednání u prvoinstančního soudu proběhlo dne 18. října 2011. Žalobci snížili požadovanou částku na 68 mil. Kč.

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



36. MATĚŘSKÁ SPOLEČNOST A STRUKTURA KONSOLIDAČNÍHO CELKU

36.1. Struktura Skupiny

Následující tabulka uvádí dceřiné společnosti a společné operace, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s., a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností, a jejich rozdělení do provozních segmentů (k 31. prosinci 2016).

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu	Provozní segment	Internetové stránky
Mateřská společnost				
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika			Korporátní funkce	www.unipetrol.cz
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou				
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Záluží 2, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.ceskarafinerska.cz
HC VERVA Litvínov, a.s. S.K. Neumanna 1598, Litvínov, Česká republika	--	70.95%	Korporátní funkce	www.hokej-litvinov.cz
Nadace Unipetrol Záluží 1, 436 01 Litvínov, Česká republika	--	100.00%	Korporátní funkce	
PARAMO, a.s. Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.paramo.cz
Paramo Oil s.r.o. (nečinná společnost) Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	
PETROTRANS, s.r.o. Střelnická 2221, 182 00 Praha 8, Česká republika	0.63%	99.37%	Downstream	www.petrotrans.cz
SPOLANA a.s. ul. Práce 657, 277 11 Neratovice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	www.spolana.cz
UNIPETROL Deutschland GmbH Paul Ehrlich Str. 1/B, 63225 Langen/Hessen, Německo	0.10%	99.90%	Downstream	www.unipetrol.de
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o. Litvínov - Růžodol č.p. 4, 436 70 Litvínov, Česká republika	0.12%	99.88%	Downstream	www.unipetrol doprava.cz
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream Korporátní funkce Malobchod	www.unipetrolrpa.cz
UNIPETROL RPA Hungary Kft. 2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Maďarsko	--	100.00%	Downstream	
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Jašíkova 2, Ružinov, 821 03 Bratislava, Slovenská republika	13.04%	86.96%	Downstream	www.unipetrol.sk
Unipetrol výzkumně vzdělávací ústav, a.s. Revoluční 84/č.p. 1521, Ústí nad Labem, Česká republika	100.00%	--	Korporátní funkce	www.vuanch.cz
Společné operace konsolidované podle podílu na aktivech a závazcích				
Butadien Kralupy a.s. O. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou, Česká republika	51.00%	--	Downstream	www.butadien.cz

Skupina vlastní 70.95% podíl v HC VERVA LITVÍNOV, a.s., zbývající nekontrolní podíl v této společnosti je vlastněný městem Litvínov.



36.2. Společnosti pod rozhodujícím vlivem

Změny ve struktuře Skupiny

Akvizice společnosti SPOLANA a.s.

Skupina uzavřela 10. června 2016 kupní smlouvu se společností ANWIL S.A., vlastněnou PKN ORLEN S.A., na jejímž základě získala výrobní podnik SPOLANA a.s. Transakce podporuje celkovou reorganizaci aktivit Skupiny Unipetrol, která souvisí se získáním plné kontroly nad rafinérskými aktivitami v České republice a umožní Skupině být pružnější a přizpůsobivější pokud jde o optimalizaci výroby, výrobu a prodej etylénu, a také umožní lepší koordinaci a rozšíření výrobního řetězce Skupiny.

Skupina zaúčtovala tuto transakci jako akvizici pod společnou kontrolou a vykazuje aktiva společnosti SPOLANA a.s. v brutto hodnotách na bázi historických hodnot předchozího vlastníka v příslušných pozicích bodu 10 Pozemky, budovy a zařízení a v bodu Nehmotná aktiva.

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

	Účetní hodnota ke dni pořízení
AKTIVA	
Dlouhodobá aktiva	
Pozemky, budovy a zařízení	185
Investice do nemovitostí	70
Nehmotný majetek	1
	256
Krátkodobá aktiva	
Zásoby	493
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	438
Peníze a peněžní ekvivalenty	84
	1 015
Aktiva celkem	1 271
ZÁVAZKY	
Dlouhodobé závazky	
Rezervy	164
	164
Krátkodobé závazky	
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	588
Úvěry a jiné zdroje financování	200
Rezervy	18
Výnosy příštích období	11
Ostatní finanční závazky	316
	1 133
Závazky celkem	1 297
Čistá aktiva	(26)
Nakoupený podíl	100%
Podíl na identifikovatelných čistých aktivech v reálné hodnotě	(26)
Zaplacené peníze/výdaje na nakoupené akcie	27
Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou	(53)

Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou je vykázán v konsolidovaném přehledu pohybů ve vlastním kapitálu k 31. prosinci 2016.

Likvidace společnosti UNIPETROL AUSTRIA HmbH

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

Fúze společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o.

Dne 21. prosince 2015 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.

Fúze společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL SERVICES, s. r.o.

Dne 18. dubna 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL SERVICES, s.r.o. fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.

Fúze společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a CHEMOPETROL, a.s.

Dne 18. dubna 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a CHEMOPETROL, a.s. fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.



36.2. Společnosti pod rozhodujícím vlivem (pokračování)

Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o.

Dne 18. dubna 2016 byla schválena valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s. fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 2. srpna 2016.

Fúze společností UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. a MOGUL SLOVAKIA s.r.o.

Dne 21. prosince 2015 byla valnými hromadami společností UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. a MOGUL SLOVAKIA s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.

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

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

Nadace Unipetrol

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

Změna názvu společnosti Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.

Dne 1. ledna 2016 společnost Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. změnila název na Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. Ostatní náležitosti uvedené v obchodním rejstříku i sídlo společnosti zůstávají beze změn.

36.3. Společné operace

	Místo podnikání	Vlastnický podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Hlavní činnost	Metody konsolidace
Butadien Kralupy a.s.	Česká republika	51.00%	Výrobce butadienu	Podíl na aktivech a závazcích

Skupina v souladu s IFRS 11 klasifikovala společnost a Butadien Kralupy, a.s. jako společnou operaci. Detailní informace jsou popsány v bodu 33.3.2.2.

37. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Vedení Skupiny si není vědomo žádných dalších událostí, které nastaly po rozvahovém dni a které by měly významný dopad nebo by měly být zahrnuty v účetní závěrce k 31. prosinci 2016.

38. PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI A SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Představenstvo společnosti UNIPETROL, a.s. tímto prohlašuje, že podle jeho názoru konsolidovaná účetní závěrka a srovnatelné údaje byly připraveny v souladu s platnými účetními principy aplikovanými ve Skupině (popsané v bodu 33.3.) a podávají věrný a poctivý obraz finanční pozice a finančního výsledku Skupiny, zahrnující základní rizika a expozice.

Konsolidovaná účetní závěrka byla schválena představenstvem dne 13. března 2017.

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

Důležité skutečnosti po datu sestavení účetní závěrky

Změna ve složení dozorčí rady

Pan Bogdan Dzudzewicz rezignoval na svou pozici člena dozorčí rady společnosti UNIPETROL, a.s. Dozorčí rada na svém zasedání schválila jeho rezignaci k datu 18. ledna 2017.

Preventivní odstavení etylenové jednotky

Dne 14. února 2017 společnost Unipetrol informovala o připravovaném odstavení etylenové jednotky z důvodu údržby na 9-10 dní. Z tohoto důvodu byly omezeny dodávky etylenu do Spolany v Neratovicích a do polyetylenových jednotek v Litvínově.

Dne 24. února 2017 společnost Unipetrol informovala o prodloužení odstávky etylenové jednotky z důvodu údržby v odhadované délce přibližně 14 dnů a také o pokračujících omezených dodávkách etylenu do Spolany a do polyetylenových jednotek v Litvínově.

Platba od pojistitelů za mimořádnou událost na jednotce FCC

Dne 28. února 2017 společnost Unipetrol informovala o podpisu Dohody o platbě na účet mezi společnostmi Unipetrol RPA, pojistitelem a zajistiteli v souvislosti s odškodněním za mimořádnou událost na jednotce fluidního katalytického krakování (FCC) v kralupské rafinerii z května 2016 ve výši 40 mil. USD. Platba bude vykázána ve finančních výkazech za první čtvrtletí roku 2017.

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
A OSOBOU OVLÁDANOU**

A

**MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU**

za rok 2016

dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (o obchodních korporacích),
v platném znění (dále jen „zákon o obchodních korporacích“)

Rozhodným obdobím pro tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) je účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost UNIPETROL, a.s., se sídlem Na Pankráci 127, Praha 4, PSČ 140 00, IČ: 616 72 190, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3020 (dále jen „UNIPETROL, a.s.“).

Ovládající osoby

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna se sídlem Chemików 7, PŁOCK, Polská republika (dále jen „Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna“), která je většinovým akcionářem (společníkem) společnosti UNIPETROL, a.s.

Ostatní ovládané osoby

Společnosti ovládané ovládající osobou – společností Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna, které jsou součástí podnikatelského seskupení „PKN ORLEN S.A.“, jehož schéma je uvedeno v Příloze č. 2.

Součástí podnikatelského seskupení PKN ORLEN S.A. jsou též společnosti ovládané společností UNIPETROL, a.s., které tvoří podnikatelské seskupení „UNIPETROL“, jehož schéma je uvedeno v Příloze č. 1.

Úloha ovládané osoby

- strategické řízení rozvoje skupiny přímo či nepřímo ovládaných společností
- koordinace a obstarávání záležitostí společného zájmu skupiny přímo či nepřímo ovládaných společností
- zajišťování financování a rozvoj systémů financování ve společnostech, které jsou součástí koncernu
- rozvoj lidských zdrojů a systémů řízení lidských zdrojů ve společnostech, které jsou součástí koncernu
- správa, nabývání a nakládání s majetkovými účastmi a ostatním majetkem společnosti, zejména:
 - (i) zakládání obchodních společností, účast na jejich zakládání a jiné nabývání majetkových účastí na podnikání jiných právnických osob,
 - (ii) výkon akcionářských a jim obdobných práv v přímo či nepřímo ovládaných společnostech,
 - (iii) pronájem nemovitostí a poskytování základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí.

Způsob a prostředky ovládnání

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna je většinovým akcionářem (společníkem) společnosti UNIPETROL, a.s. a ve společnosti UNIPETROL, a.s. uplatňuje rozhodující vliv.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V rozhodném období nebyla učiněna jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Vzájemné smluvní vztahy mezi společností UNIPETROL, a.s. a společností Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna a ostatními ovládanými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku.

Přehled vzájemných smluv s bližší charakteristikou je uveden v Příloze č. 3.

Závěr

Na základě dostupných informací statutárním orgánu společnosti UNIPETROL, a.s. lze konstatovat, že mezi výše uvedenými společnostmi v rámci podnikatelského seskupení nedošlo k uzavření smlouvy či uskutečnění jiného úkonu či opatření, z nichž by společností UNIPETROL, a.s. vznikla újma, zvláštní výhoda nebo nevýhoda ve smyslu § 82 odst. 4 zákona o obchodních korporacích. Kromě rizik obvyklých pro účast v mezinárodním podnikatelském seskupení neplynou společností UNIPETROL, a.s. ze vztahů se společnostmi v rámci výše uvedeného podnikatelského seskupení žádná rizika.

Statutární orgán společnosti vypracoval Zprávu o vztazích s péčí řádného hospodáře na základě informací, které mu byly dostupné ke dni zpracování této zprávy.

Nedílnou součástí předložené Zprávy o vztazích jsou její Přílohy č. 1, 2 a 3.

V Praze dne 13. března 2017

Za statutární orgán společnosti UNIPETROL, a.s.



Andrzej Mikołaj Modrzejewski

předseda představenstva



Mirosław Kastelik

místopředseda představenstva

Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Společnosti ovládané UNIPETROL, a.s.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech		Poznámka
		v % zákl. kapitálu		
Společnosti s většinovým podílem UNIPETROL, a.s. Společnosti ovládané v rámci Skupiny UNIPETROL		1.1.	31.12.	
1. UNIPETROL RPA, s.r.o., IČ 275 97 075	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
1.1 HC VERVA Litvínov, a.s., IČ 640 48 098	Litvínov, S.K. Neumannova 1598	70,95	70,95	Další akcionáři – Město Litvínov vlastní 22,14% a HC Litvínov, o.s. vlastní 6,91 %
1.2 CHEMOPETROL, a.s., IČ 254 92 110	Litvínov, Záluží 1	100,00	-	Společnost fúzovala do UNIPETROL RPA, s.r.o. 2.8.2016
1.3 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701	Litvínov, Růžodol 4	99,88	99,88	0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.4 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ HRB 34346	Langen, Germany, Paul-Ehrlich-Strasse 1B	99,90	99,90	0,1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.5 UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o., IČ 357 77 087	Bratislava - mestská časť Ružinov, Jašíkova 2, Slovensko	86,96	86,96	13,04% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.6 UNIPETROL RPA Hungary Kft., IČ 13-09-181774	2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Hungary	100,00	100,00	
1.7 SPOLANA a.s., IČ 451 47 787	Neratovice, ul. Práce 657	-	100,00	Společnost zakoupena 10.6.2016
1.8 Nadace Unipetrol, IČ 056 61 544	Litvínov, Záluží 1	-	100,00	Nadace založena 27.12.2016
2. UNIPETROL SERVICES, s.r.o., IČ 276 08 051	Litvínov, Záluží 1	100,00	-	Společnost fúzovala do UNIPETROL RPA, s.r.o. 2.8.2016
3. Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s., IČ 622 43 136	Ústí nad Labem, Revoluční 1521/ 84	100,00	100,00	K 1.1. 2016 došlo ke změně obchodní firmy z Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.
4. BENZINA, s.r.o., IČ 601 93 328	Praha 4, Na Pankráci 127	100,00	-	Společnost fúzovala do UNIPETROL RPA, s.r.o. 1.1.2016
4.1 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041	Praha 8, Libeň, Střelnická 2221/50	99,37	99,37	0,63% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
5. UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o. IČ 278 85 429	Litvínov, Záluží 1	100,00	-	Společnost fúzovala do UNIPETROL RPA, s.r.o. 2.8.2016
6. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., IČ 627 41 772	Litvínov, Záluží 2	100,00	100,00	Společnost fúzovala do UNIPETROL RPA, s.r.o. 1.1.2017
7. UNIPETROL AUSTRIA, GmbH, in liquidation, IČ 43 551	Vienna, Apfelgasse 2, Austria	100,00	-	UNIPETROL AUSTRIA, GmbH zlikvidována 9.9.2016.
8. PARAMO, a.s., IČ 481 73 355	Pardubice, Svítkov, Přerovská 560	100,00	100,00	
8.1 MOGUL SLOVAKIA, s.r.o., IČ 36 222 992	Hradiště pod Vrátnou, U ihriska 300, Slovensko	100,00	-	Společnost fúzovala do UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o. 1.1.2016
8.2 Paramo Oil s.r.o., IČ 246 87 341	Pardubice, Přerovská 560	100,00	100,00	
9. Butadien Kralupy a.s., IČ 278 93 995	Kralupy nad Vltavou, O. Wichterleho 810	51,00	51,00	49% akcií vlastní SYNTHOS Kralupy a.s.
Ostatní společnosti s podílem UNIPETROL, a.s.				
1. UNIVERSAL BANKA, a.s. v konkurzu, IČ 482 64 865	Praha 1, Senovážné náměstí 1588/4	16,45	16,45	12,24% akcií vlastní UNIPETROL RPA, s.r.o.
2. ORLEN HOLDING MALTA LIMITED, IČ C 39945	Level 3, Triq ir-Rampa ta' San Giljan, Balluta Bay, St Julians, STJ1062 Malta	0,5	0,5	99,5% podílu vlastní PKN ORLEN S.A.

Příloha č. 2

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ PKN ORLEN S.A. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. ledna - 31 prosince 2016

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.2016	31.12.2016	
1. Unipetrol a.s.	Praha	62,99%	62,99%	
2. AB ORLEN Lietuva	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
2.1 UAB Mazeikiu Nafta Trading House	Vilnius	100,00%	100,00%	
2.1.1 SIA ORLEN Latvija	Riga, Latvia	100,00%	100,00%	
2.1.2 ORLEN Eesti OU	Tallin, Estonia	100,00%	100,00%	
2.2 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
3. AB Ventus Nafta	Vilnius	100,00%	100,00%	
4. ANWIL S.A.	Wloclawek	100,00%	100,00%	
4.2 Pro-Lab sp. z o.o. w likwidacji	Wloclawek	99,99%	0,00%	Společnost zlikvidována 18.4.2016
4.3 SPOLANA a.s.	Neratovice	100,00%	0,00%	Společnost prodána dne 10.6.2016 UNIPETROL RPA, s.r.o.
4.4 Przedsiębiorstwo Usług Technicznych WIRCOM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Wloclawek	97,38%	0,00%	Společnost fúzovala do ORLEN Serwis S.A. 1.3.2016
5. Inowrocławskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowrocław	100,00%	100,00%	
6. Kopalnia Soli Lubień sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
7. ORLEN Administracja Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
8. ORLEN Asfalt sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
8.1 ORLEN Asfalt Ceska Republika s.r.o.	Pardubice	100,00%	100,00%	
9. ORLEN Serwis S.A.	Plock	100%	100%	
10. ORLEN Budonafit Sp. z o.o.	Limanowa	100%	100%	
11. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,33%	99,33%	
12. ORLEN Deutschland GmbH	Elmshorn	100,00%	100,00%	
13. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
14. Orlen Holding Malta Limited	St. Julians, Malta	99,50%	99,50%	
14.1 Orlen Insurance Ltd.	St. Julians, Malta	99,99%	99,99%	
15. ORLEN KolTrans Sp. z o.o.	Plock	99,85%	99,85%	
16. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
17. Orlen Laboratorium S.A.	Plock	99,38%	99,38%	Společnost transformována na akciovou společnost k 10.8.2016
18. ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
18.1 ORLEN Apsauga UAB	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
19. ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	100,00%	100,00%	
20. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Wielka	100%	100,00%	
20.1 Petro-Mawi Sp. z o.o. w likwidacji	Sosnowiec	60,00%	60,00%	
21. ORLEN Projekt S.A.	Plock	99,77%	99,77%	
22. ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadłości	Kraków	98,41%	98,41%	
23. ORLEN Transport S.A.	Plock	100,00%	0,00%	Společnost prodána 29.2.2016
24. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
24.1 ORLEN Upstream International B.V.	Amsterdam	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do ORLEN Upstream sp. z o.o. 21.10.2016
24.1.1 Orlen Upstream Canada Ltd	Calgary	100,00%	100,00%	Společnost přímo kontrolována Orlen Upstream Sp. z o.o. od 21.10.2016
24.1.1.1 Kicking Horse Energy Inc.	Calgary	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Orlen Upstream Canada Ltd. 1.1.2016
24.1.1.1.1 KCK Operating Company Ltd.	Calgary	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Orlen Upstream Canada Ltd. 1.1.2016
24.1.1.1.2 Columbia Natural Resources Canada Ltd.	Calgary	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Orlen Upstream Canada Ltd. 1.1.2016
24.1.1.1.3 Kicking Horse International Exploration Ltd.	Calgary	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Orlen Upstream Canada Ltd. 1.1.2016
24.1.1.1.4 Pierdiae Production GP Ltd.	Calgary	50,00%	50,00%	Zbývající podíl vlastněn Pierdiae Energy Limited. Pierdiae Energy Limited vlastněn z 11% KCK Atlantic Holdings Ltd. Společnost přímo kontrolovanou OUC Ltd. od 1.1.2016
24.1.1.1.4.1 671519 N.B. Ltd. (New Brunswick)	Saint John	100,00%	100,00%	Společnost přímo kontrolována Pierdiae Production GP Ltd.
24.1.1.1.5 KCK Atlantic Holdings Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	Společnost přímo kontrolována OUC Ltd. od 1.1.2016
24.1.1.1.5.1 Pierdiae Production LP	Calgary	80,00%	80,00%	Zbývající podíl vlastněn Pierdiae Energy Limited. Pierdiae Energy Limited je vlastněna z 11% KCK Atlantic Holdings Ltd.
24.1.1.2 1426628 Alberta Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	Společnost přímo kontrolována OUC Ltd. od 1.1.2016
24.1.1.3 OneEx Operations Partnership	Calgary	100,00%	100,00%	Společnost přímo kontrolována OUC Ltd. od 1.1.2016
24.3 Kiwi Acquisition Corp.	Carson City	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do FX Energy Inc 1.1.2016
24.3.1 FX Energy Inc.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	Společnost přímo kontrolována Orlen Upstream Sp. z o.o. od 21.10.2016
24.3.1.1 FX Drilling Company, Inc.	Salt Lake City	100,00%	0,00%	Společnost prodána 30.12.2016
24.3.1.2 FX Producing Company, Inc.	Salt Lake City	100,00%	0,00%	Společnost prodána 30.12.2016
24.3.1.3 Frontier Exploration, Inc.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	
24.3.1.4 FX Energy Netherlands Partnership C.V.	Utrecht	100,00%	100,00%	0,01% podíl je vlastněn FX Energy Inc. Zbývající část (99,99%) je vlastněna Frontier Exploration Inc.
24.3.1.4.1 FX Energy Netherlands B.V.	Utrecht	100,00%	100,00%	
24.3.1.4.1.1 FX Energy Polska Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
25. ORLEN Wir Sp. z o.o.	Plock	76,59%	0,00%	Společnost fúzovala do ORLEN Serwis 29.2.2016
26. Petrolot Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
27. ORLEN Południe S.A.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
27.1 Energomedia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
27.2 Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
27.3 EkoNaft Sp. z o.o. w likwidacji	Trzebinia	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 17.5.2016
27.4 KONSORCIUM OLEJÓW PRZEPRAWOWANYCH - ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW	Jedlicze	89,00%	89,00%	
27.5 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	51,00%	51,00%	
28. Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86%	60,86%	
29. ORLEN Finance AB	Stokholm	100,00%	100,00%	
30. ORLEN Capital AB	Stokholm	100,00%	100,00%	
31. Baltic Power Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
32. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Plock	50,00%	50,00%	
32.1 Basell Orlen Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
33. Plocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Plock	50,00%	50,00%	
33.1 Centrum Edukacji Sp. z o.o.	Plock	69,43%	69,43%	

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
137-2007	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěru	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	20.3.2007	neurčitá	20.3.2007
405-2008	Dodavatel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
128-2008	Dodavatel	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	1.1.2008	neurčitá	21.4.2008
75-2009	Dodavatel	Smlouva o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí licence	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	15.5.2009	neurčitá	15.5.2009
118-2010	Dodavatel	Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	9.8.2010	neurčitá	9.8.2010
0014-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0014-2016 o pojištění a jeho správě	pojištění	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	9.5.2016	31.10.2016	9.5.2016
0143-2015 (BEN)	Dodavatel	Rámcová smlouva o využití platebních karet BENZINA	bezhotovostní odběr PHL a služeb na karty	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	1.4.2015	neurčitá	1.4.2015
0293-2014 (BEN)	Dodavatel	Smlouva pro vydávání a používání karet OPEN DRIVE, ve znění pozdějších dodatků	bezhotovostní odběr PHL a služeb na karty Open Drive	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	2.12.2014	2.12.2017	2.12.2014
134-2007	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěru	poskytnutí úvěru	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA, odštěpný závod (původně BENZINA, s.r.o.)	10.7.2007	neurčitá	10.7.2007
42-2010	Dodavatel	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	monitorování okolí Skupiny	Butadien Kralupy a.s.	1.5.2010	neurčitá	21.4.2010
179-2008	Dodavatel	Smlouva o úvěru, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí úvěru	Butadien Kralupy a.s.	15.5.2008	neurčitá	15.5.2008
0092 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0092-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	Butadien Kralupy a.s.	1.5.2015	30.4.2016	23.9.2015
0074 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0074-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	Butadien Kralupy a.s.	1.5.2015	30.4.2016	14.9.2015
0015-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0015-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	Butadien Kralupy a.s.	1.10.2016	31.10.2016	9.5.2016
0066-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0066-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění za škodu	Butadien Kralupy a.s.	1.5.2016	30.4.2017	30.8.2016
0083-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0083-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění za škodu	Butadien Kralupy a.s.	1.5.2016	30.4.2017	2.11.2016
0173-2009 (31-2009 BUT)	Dodavatel	Smlouva o vyrovnání závazků - záruka služeb	poskytnutí peněžních prostředků jako záruky za daňový sklad	Butadien Kralupy a.s.	30.12.2009	neurčitá	30.12.2009
135-2008	Dodavatel	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	monitorování okolí Skupiny	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
204-2008	Dodavatel	Dohoda ke smlouvám o věcném břemenu	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	15.5.2007	neurčitá	15.5.2007
334-2008	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	30.10.2000	neurčitá	30.10.2000
92-2008	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	8.4.2008	neurčitá	8.4.2008
200-2008	Dodavatel	Smlouva o zániku věcného břemene	užívání nemovitosti	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	20.8.2006	neurčitá	20.8.2006
89-2007	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	10.7.2007	neurčitá	10.7.2007
337-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	10.4.2000	neurčitá	10.4.2000
332-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	30.1.2001	neurčitá	30.1.2001
327-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	25.3.2003	neurčitá	25.3.2003
312-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	10.4.2000	neurčitá	10.4.2000
202-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	31.8.2006	neurčitá	31.8.2006
163-2007	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	16.10.2007	neurčitá	16.10.2007
349-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene a o zániku věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	11.3.2003	neurčitá	11.3.2003
421-2008	Dodavatel	Dohoda o bezúplatném užívání vrtů v zájmovém území společnosti UNIPETROL, a.s. v Kralupech nad Vltavou, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí vrtů k užívání	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	10.12.2008	neurčitá	10.12.2008
60-2009	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	1.3.2009	neurčitá	1.3.2009
97-2009	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	30.6.2009	neurčitá	30.6.2009
0089 - 2015	Dodavatel	CORPORATE LEVEL AGREEMENT	poskytování poradenských a odborných služeb	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	1.8.2015	neurčitá	21.9.2015
0065 - 2015	Odběratel	Smlouva o poskytnutí úvěrů B - Cashpooling	čerpání úvěru	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	3.6.2015	neurčitá	26.6.2015
0064 - 2015	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů A - Cashpooling	poskytnutí úvěru	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	3.6.2015	neurčitá	26.6.2015
0063 - 2015	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěru	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	3.6.2015	neurčitá	26.6.2015
0099 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0099-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	16.9.2016	30.4.2017	16.9.2016
0093 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0093-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	16.9.2016	30.4.2017	20.12.2016
SLU_2005_055_00	Dodavatel	Smlouva o zániku věcného břemene - Chvatěruby, Veltrusy	zánik věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	10.3.2003	neurčitá	10.3.2003
SLU_2005_052_00	Dodavatel	Smlouva o zániku věcného břemene	zánik věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	10.4.2000	neurčitá	10.4.2000
SLU_2005_060_00	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Dolní Jiřetín, Žaluzi u Litvínova	zánik a zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	1.1.2004	neurčitá	1.1.2004
SLU_2007_017_00	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Dolní Jiřetín, Žaluzi u Litvínova	zánik a zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	1.1.2006	neurčitá	1.1.2006
SLU_2006_015_00	Dodavatel	Smlouva o věcném břemenu - Veltrusy	zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	1.1.2006	neurčitá	1.1.2006
01296	Dodavatel	Poplatek za údržbu softwaru PIMS	poplatek za údržbu software	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	23.6.1996	23.6.2021	23.6.1996
PVS_2007_001_00	Dodavatel	Rozvoj a využití informačního prostředí pro monitorování okolí holdingu	poskytování služeb - monitorování okolí holdingu	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	31.1.2001	neurčitá	31.1.2001
x	Dodavatel	Finanční záruka vytavená za závazky UNIPETROL RPA, s.r.o. ve prospěch společnosti	finanční záruka	ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	20.5.2015	neurčitá	20.5.2015
24-2012	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěru	UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o. (původně MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.)	22.7.2010	neurčitá	22.7.2010
30-2008	Dodavatel	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	monitorování okolí Skupiny	PARAMO, a.s.	1.1.2008	neurčitá	28.4.2008
404-2008	Dodavatel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	PARAMO, a.s.	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
196-2007	Dodavatel	Rámcová smlouva o přeúčtování nákladů	přeúčtování nákladů	PARAMO, a.s.	6.12.2007	neurčitá	6.12.2007
139-2007	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů	poskytnutí úvěrů	PARAMO, a.s.	23.7.2007	neurčitá	23.7.2007
243-2008	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěrů	PARAMO, a.s.	24.6.2008	neurčitá	24.6.2008
77-2009	Dodavatel	SMLOUVA o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí licence	PARAMO, a.s.	15.5.2009	21.6.2016	15.5.2009

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0091 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0091-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	PARAMO, a.s.	1.5.2015	30.4.2016	20.7.2015
0073 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0073-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	PARAMO, a.s.	1.5.2015	30.4.2016	14.9.2015
030-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0030-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	pojištění netechnologického majetku	PARAMO, a.s.	1.1.2016	31.12.2016	9.5.2016
017-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0017-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	PARAMO, a.s.	1.10.2015	31.12.2016	9.5.2016
68-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0068-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění za škodu	PARAMO, a.s.	1.5.2016	30.4.2017	2.11.2016
84-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0084-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	odpovědnost za škodu	PARAMO, a.s.	1.5.2016	30.4.2017	2.11.2016
137-2015	Dodavatel	CLA smlouva - oblast interního auditu	služby - interní audit	PARAMO, a.s.	1.1.2016	neurčitá	1.3.2016
0136-2015	Dodavatel	CLA smlouva - oblast interního auditu	služby - interní audit	PETROTRANS, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	29.2.2016
S200/133/07 133-2007	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěru	PETROTRANS, s.r.o.	13.8.2007	neurčitá	13.8.2007
S200/184/07 118-2017	Dodavatel	Smlouva o úvěru B - cashpooling	poskytnutí úvěru	PETROTRANS, s.r.o.	15.11.2007	neurčitá	15.11.2007
S200/185/07 117-2017	Dodavatel	Smlouva o úvěru A - cashpooling	poskytnutí úvěru	PETROTRANS, s.r.o.	15.11.2007	neurčitá	15.11.2007
0020-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0020-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	PETROTRANS, s.r.o.	1.10.2015	31.10.2016	9.5.2016
417-2008	Dodavatel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	PETROTRANS, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
97-2011	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěru	poskytnutí úvěru	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.10.2011	neurčitá	1.10.2011
98-2011	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů (kontokorent)	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.10.2011	neurčitá	1.10.2011
81-2009	Dodavatel	SMLOUVA o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí licence	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	15.5.2009	neurčitá	15.5.2009
76-2008	Dodavatel	Rámcová smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol	monitorování okolí Skupiny	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
0031-2016	Dodavatel	Smlouva o pojištění a jeho správě	pojištění netechnologického majetku	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.1.2016	31.12.2016	9.5.2016
0069-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0069-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	pojištění netechnologického majetku	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.5.2016	30.4.2017	1.9.2016
0021-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0021-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti statutárních orgánů	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.11.2015	31.10.2016	9.5.2016
0076 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0076-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL RPA, s.r.o. - POLYMER INSTITUTE BRNO - odštěpný závod (původně POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.)	1.5.2015	30.4.2016	14.9.2015
204-2007	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	17.4.2007	neurčitá	17.4.2007
143-2007	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	10.8.2007	neurčitá	10.8.2007
203-2007	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	16.7.2007	neurčitá	16.7.2007
408-2008	Dodavatel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2009	neurčitá	1.1.2009
167-2009	Dodavatel	Rámcová smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2010	neurčitá	1.1.2010
76-2009	Dodavatel	SMLOUVA o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí licence	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	15.5.2009	30.6.2016	15.5.2009
15-2010	Dodavatel	Smlouva o užívání GOODWILL UNIPETROL, ve znění pozdějších dodatků	užívání Goodwill Unipetrol	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2009	neurčitá	11.2.2010
92-2013	Dodavatel	SMLOUVA O ZÁNIKU A ZŘÍZENÍ VĚCNÉHO BŘEMENE	zřízení věcného břemene	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	13.9.2013	neurčitá	13.9.2013
108-2011	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene - právo stavby	zřízení věcného břemene	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	29.9.2011	neurčitá	29.9.2011
107-2011	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene - právo stavby	zřízení věcného břemene	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	29.9.2011	neurčitá	29.9.2011
106-2011	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene - právo stavby	zřízení věcného břemene	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	29.9.2011	neurčitá	29.9.2011
40-2012	Dodavatel	SMLOUVA O ZŘÍZENÍ VĚCNÉHO BŘEMENE Chvatěruby	zřízení věcného břemene	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	8.6.2012	neurčitá	8.6.2012
(2008-119)	Dodavatel	Smlouva o užití rámcové smlouvy s DELL	možnost odběru IT zboží	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	30.3.2000	neurčitá	30.3.2000
(2010-26)	Dodavatel	Smlouva o spolupráci - HSE	spolupráce	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	5.10.2009	neurčitá	5.10.2009
(2010-53)	Dodavatel	Smlouva o spolupráci - HSE	spolupráce	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	23.10.2009	neurčitá	23.10.2009
(2010-55)	Dodavatel	Smlouva o spolupráci za účelem zvýšení obchodních výsledků	spolupráce	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	2.11.2009	neurčitá	2.11.2009
(2011-100)	Dodavatel	Smlouva o podmínkách stavby - modernizace zabezpečovacího zařízení na vlečce v Kralupech nad Vltavou	právo realizace stavby	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	29.8.2011	neurčitá	29.8.2011
(2011-113)	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene práva stavby - rozšíření vlečky v Kralupech nad Vltavou	právo realizace stavby ve formě věcného břemene	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	5.10.2011	neurčitá	5.10.2011
29-2016	Dodavatel	Pojistná smlouva - pojištění netechnologického majetku č. 29-2016	pojištění majetku	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2016	31.12.2016	9.1.2016
24-2016	Dodavatel	Pojistná smlouva - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.11.2015	31.10.2016	9.5.2016
0133-2015	Dodavatel	CLA smlouva - oblast interního auditu	služby - interní audit	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	14.3.2016
14-2010	Dodavatel	Smlouva o užívání Goodwill UNIPETROL, a.s.	užívání přínosu z ochranných známek, loga a dalších značek Unipetrol	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.12.2009	neurčitá	23.1.2010
0033-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0033-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	pojištění netechnologického majetku	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	31.12.2016	30.8.2016
0025-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0025-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti statutárních orgánů	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.10.2015	31.10.2016	28.4.2016
0085-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0085-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.5.2016	30.4.2017	24.11.2016
135-2015	Odběratel	Poskytování služeb Interního auditu	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	15.7.2016

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
75-2016	Odběratel	Smlouva o nájmu prostor	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.8.2016	neurčitá	1.8.2016
0070-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0070-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.5.2016	30.4.2017	9.8.2016
0032-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0032-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	pojištění netechnologického majetku	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	31.12.2016	12.4.2016
x	Odběratel	smlouva o postoupení smlouvy o poskytování služeb	postoupení smlouvy mezi společnostmi skupiny Unipetrol	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.12.2016	3.12.2016	12.4.2016
x	Odběratel	smlouva o postoupení smlouvy o poskytování služeb	postoupení smlouvy mezi společnostmi skupiny Unipetrol	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	12.4.2016
0022-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0022-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti statutárních orgánů	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.10.2015	31.10.2016	29.3.2016
135-2015	Odběratel	Smlouva o poskytování komplexních služeb	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	15.3.2016
002-20106	Dodavatel	Smlouva o poskytování služeb	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	23.2.2016
x	Odběratel	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody	organizační změna	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.8.2015	neurčitá	21.3.2016
x	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.8.2015	neurčitá	23.10.2016
0090-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0090-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.5.2015	30.4.2016	1.9.2015
0072-2015	Dodavatel	Smlouva č. 0072-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.5.2015	30.4.2016	30.6.2015
x	Dodavatel	Smlouva o poskytování služeb	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2015	neurčitá	
x	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb a užitkové vody, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2014	neurčitá	5.2.2014
x	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	zánik a vznik věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	9.4.2016	neurčitá	
14-2010	Dodavatel	Smlouva o využívání goodwill UNIPETROL, a.s., ve znění pozdějších dodatků	využívání ochranných známek	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2009	neurčitá	11.2.2010
126-2010	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	27.8.2010	neurčitá	11.1.2010
313-2008	Dodavatel	Smlouva o zániku a vzniku věcného břemene	zánik a vznik věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	10.1.2001	neurčitá	10.1.2001
339-2008	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	vznik věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	27.12.1999	neurčitá	27.12.1999
79-2009	Dodavatel	Smlouva o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	licence SAP	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.5.2009	neurčitá	30.6.2009
63-2009	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.4.2009	neurčitá	6.7.2009
392-2008	Odběratel	Smlouva o správě nemovitosti č. S400/250/99, ve znění pozdějších dodatků	zajištění správy nemovitostí	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2000	neurčitá	1.1.2000
402-2008	Dodavatel	Corporate Level Agreement, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	18.12.2008	neurčitá	19.12.2008
1017-2008 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	změna ceny	UNIPETROL RPA, s.r.o.	12.5.2008	neurčitá	26.8.2008
763-2008 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o úvěru, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí úvěru	UNIPETROL RPA, s.r.o.	25.6.2008	neurčitá	25.6.2008
548-2008 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem prostor ve st. 2838), ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.3.2008	neurčitá	6.3.2008
471-2008 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	zřízení věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	11.7.2008
21-2008	Dodavatel	Rámcová Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol-obchod	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	1.4.2008
895-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku věcného břemene a o zřízení věcného břemene	úprava rozsahu a ceny	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.12.2006	neurčitá	20.12.2006
873-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o ochraně obchodního tajemství a osobních údajů	ochrana informací	UNIPETROL RPA, s.r.o.	22.11.2006	neurčitá	22.11.2006
402-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene (směna s Dopravním podnikem)	směna pozemků	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.4.2006	neurčitá	1.4.2006
Č. 01656 / 2004	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	zánik věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	8.12.2004	neurčitá	8.12.2004
S 400/020/03	Dodavatel	Zřízení věcného břemene a zánik věcného břemene	zřízení a zánik věcného břemene	UNIPETROL RPA, s.r.o.	11.3.2003	neurčitá	11.3.2003
204-2008	Dodavatel	Dohoda ke smlouvám o věcném břemenu	poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	15.5.2007	neurčitá	15.5.2007
x	Odběratel	Ujednání o pověření	vznik pověření	UNIPETROL RPA, s.r.o.	15.5.2007	neurčitá	15.5.2007
186-2004 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva - společné informační prostředí pro monitorování okolí holdingu - 2004	monitorování okolí Skupiny	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2004	neurčitá	1.1.2004
0049-2016	Dodavatel	Loan Agreement	poskytnutí úvěru	UNIPETROL RPA Hungary Korlátolt Felelősségű Társaság, Kft.	11.5.2016	neurčitá	11.5.2016
16-2010	Dodavatel	Smlouva o užívání GOODWILL UNIPETROL, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí goodwill	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.1.2009	neurčitá	1.1.2009
401-2008	Dodavatel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
27-2009	Vzájemná spolupráce	Smlouva o spolupráci - HSE	vzájemné poskytování informací	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.2.2009	neurčitá	1.2.2009
207-2007	Dodavatel	Smlouva o poskytování služeb, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.4.2007	neurčitá	1.4.2007
16-2008	Dodavatel	Rámcová Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol	monitorování okolí Skupiny	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
18-2009	Odběratel	SMLOUVA O PODNÁJMU NEBYTOVÝCH PROSTOR A SOUVISEJÍCÍCH SLUŽBÁCH od 1.2.2009	užívání nebytových prostor	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.2.2009	31.12.2018	1.2.2009
188-2007	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů - Cash Pooling	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	3.9.2007	neurčitá	3.9.2007
78-2009	Dodavatel	SMLOUVA o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí licence	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	15.5.2009	28.7.2016	15.5.2009
190-2007	Dodavatel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	3.9.2007	neurčitá	3.9.2007
0025-2016	Dodavatel	Smlouva o pojištění jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.10.2015	31.10.2016	28.4.2016
033-2016	Dodavatel	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	pojištění netechnologického majetku	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.1.2016	31.12.2016	28.4.2016
134-2016	Dodavatel	CLA - interní audit	služby - interní audit	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	24.3.2016
(72-2008)	Odběratel	Dohoda o převzetí práv a povinností	nájemní smlouva	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.2.2009	neurčitá	13.2.2009
2-2011	Dodavatel	Smlouva o využívání přínosu z ochranných známek, loga a dalších značek	poskytnutí ochranných známek	UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	1.1.2010	neurčitá	1.1.2010
406-2008	Dodavatel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	1.1.2014	neurčitá	1.1.2008
0054 - 2015	Dodavatel	Rámcová smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	poskytování služeb	UNIPETROL SLOVENSKO s.r. o.	1.7.2014	neurčitá	9.6.2015
115-2015	Dodavatel	Smlouva 160-2009 o úvěru	poskytnutí úvěru	UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	9.12.2009	neurčitá	9.12.2009
0080-2009	Dodavatel	SMLOUVA o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí licence	UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	1.10.2008	27.6.2016	15.5.2009
0026 - 2016	Dodavatel	Smlouva č. 0026-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	1.10.2015	31.10.2016	1.10.2015
0034-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0034-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	pojištění majetku	UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.	1.1.2016	31.12.2016	1.1.2016
0022 - 2015	Dodavatel	Frame contract on ensuring development and use of the shared information environment for monitoring of surroundings of the UNIPETROL Group	poskytování služeb	Unipetrol Deutschland GmbH	1.7.2014	neurčitá	9.7.2015
72-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0072-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění za škodu	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum a.s.	1.5.2016	30.4.2017	29.7.2016
31-2008	Dodavatel	Rámcová smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol	monitorování okolí Skupiny	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum a.s. (původně Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.)	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0078 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0078-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum a.s. (původně Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.)	1.5.2015	30.4.2016	28.8.2015
0005 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů B	poskytnutí úvěru	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum a.s.	1.2.2016	neurčitá	1.2.2016
0004 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů A, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí úvěru	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum a.s.	1.2.2016	neurčitá	1.2.2016
0027-2016	Dodavatel	Smlouva č. 0027-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	pojištění za škodu	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum a.s. (původně Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.)	1.10.2015	31.10.2016	28.6.2016
0075 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0075-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	1.5.2015	30.4.2016	14.9.2015
0006-2016	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěru - A	poskytnutí úvěru	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	1.2.2016	neurčitá	12.4.2016
0007-2016	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěru - B	poskytnutí úvěru	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	1.2.2016	neurčitá	12.4.2016
57-2012	vzájemná spolupráce	Smlouva o přistoupení, ve znění pozdějších dodatků	přistoupení ke společnosti	ORLEN FINANCE AB	30.6.2012	neurčitá	30.6.2012
0129 - 2015	Odběratel	ACCESSION AGREEMENT regarding the Internal Agreement on Group Accounts System dated 12 April 2010 as amended, supplemented or restated from time to time	přistoupení ke společnosti	ORLEN FINANCE AB	31.12.2015	neurčitá	20.11.2015
100-2010	Odběratel	Smlouva o poskytování zdravotních služeb	poskytování služeb	ORLEN Medica, Sp. z o.o.	1.2.2010	neurčitá	1.2.2010
225-2007	Dodavatel	Smlouva o spolupráci v rámci interního auditu	poskytování služeb	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	31.8.2007	neurčitá	31.8.2007
20-2009	Dodavatel	Rámcová smlouva	poskytování služeb	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.1.2009	neurčitá	1.1.2009
112-2011	Dodavatel	Dohoda o vzájemném poskytování personálu	poskytnutí personálu	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.1.2011	neurčitá	1.1.2011
61-2013	Vzájemná spolupráce	Smlouva o spolupráci v rámci interního auditu	poskytnutí informací	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.7.2013	neurčitá	1.7.2013
13-2010	Vzájemná spolupráce	Smlouva o spolupráci	spolupráce	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.2.2010	neurčitá	1.2.2010
18-2012	Odběratel	Rámcová smlouva o poskytování IT služeb	IT služby	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.1.2012	8.11.2016	1.1.2012
0112 - 2015	Odběratel	Agreement concerning the settlement of costs of external audit	vypořádání nákladů na externí audit	PKN Orlen S.A.	23.9.2015	30.5.2016	23.9.2015
0171-2014	Vzájemná spolupráce	AGREEMENT on cooperation in the area of centralized purchases and joint access to business and market information within the ORLEN Group	spolupráce	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., ANWIL S.A.	24.10.2014	neurčitá	24.10.2014
40-2016	Dodavatel	Smlouvy o spolupráci a uchování utajovaných informací	spolupráce	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	31.8.2014	neurčitá	31.8.2014
291-2008	Odběratel	Smlouva o nájmu	nájem budovy	UNIPETROL RPA, s.r.o. (původně CHEMOPETROL, a.s.)	1.1.2001	neurčitá	1.1.2001
392-2008	Odběratel	Smlouva o správě nemovitostí, ve znění pozdějších dodatků	správa nemovitostí	UNIPETROL RPA, s.r.o. (původně CHEMOPETROL, a.s.)	1.1.2009	neurčitá	1.1.2000
0093 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0093-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	SPOLANA a.s.	1.5.2015	30.4.2016	27.10.2015
0077 - 2015	Dodavatel	Smlouva č. 0077-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	SPOLANA a.s.	1.5.2015	30.4.2016	14.9.2015
0090 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Corporate Level Agreement - IA services	poskytování služeb	SPOLANA a.s.	1.11.2016	neurčitá	1.11.2016
0086 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0086-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	SPOLANA a.s.	1.5.2016	30.4.2017	2.11.2016
0077 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů B	poskytnutí úvěru	SPOLANA a.s.	11.7.2016	neurčitá	11.7.2016
0076 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí úvěrů A	poskytnutí úvěru	SPOLANA a.s.	11.7.2016	neurčitá	11.7.2016
0071 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0071-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	SPOLANA a.s.	1.5.2016	30.4.2017	21.7.2016
0003 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o úvěru, ve znění pozdějších dodatků	poskytnutí úvěru	SPOLANA a.s.	20.1.2016	neurčitá	20.1.2016
0016-2017 (9-2016)	Dodavatel	Smlouva ořízení zástavního práva	poskytnutí záruky pro úvěr	SPOLANA a.s.	20.1.2016	neurčitá	20.1.2016

Glosář

Atmosférická destilační jednotka

Zařízení pro atmosférickou destilaci ropy (dělení surové ropy na užší frakce dle teploty varu) za mírně vyššího tlaku a teplot do 350–400 °C.

Azeri Light ropa

Lehká ropa s nízkým obsahem síry z Ázerbájdžánu.

Brent-Ural diferencál

Rozdíl mezi kotovanou cenou ropy Brent (směs rop ze Severního moře) a kotovanou cenou ropy Ural (ruská exportní ropa).

COCO (Company Owned – Company Operated)

Model provozování čerpacích stanic – čerpací stanice jsou v majetku společnosti, která je provozuje.

CODO (Company Owned – Dealer Operated)

Model provozování čerpacích stanic – čerpací stanice jsou v majetku společnosti a jsou provozovány nájemci (dealers) na základě smlouvy.

CPC Blend

Směs lehkých rop pocházejících ze západního Kazachstánu.

D-A-CH region

Německy mluvící země (Německo-Rakousko-Švýcarsko).

DOFO (Dealer Owned – Franchise Operated)

Model provozování čerpacích stanic na bázi franšizy – čerpací stanice nejsou v majetku společnosti.

Downstream

Část rafinérského odvětví zabývající se zpracováním ropy a zemního plynu a dále prodejem rafinérských produktů spotřebitelům.

Etylen

Známý také jako **ethen**. Jedná se o uhlovodík, který vzniká v petrochemickém průmyslu nejčastěji parním krakováním ropných produktů (etan, LPG, primární benzín). Etylen se hojně využívá v chemickém průmyslu.

Etylenová jednotka (Steam cracker unit)

Zařízení, ve kterém probíhá termický rozklad organické nasycené suroviny (primární benzín, LPG, HCVD, ethan, propan nebo butan) pomocí páry v pyrolýzní peci za účelem získání lehčích uhlovodíků. Získaný produkt (výtěžek etylenu, propylenu, benzenu, aromátů, butadienu) závisí na složení vstupní suroviny, poměru uhlovodíků a páry, teplotě, při které krakování probíhá, a délce krakovacího procesu.

FCC (Fluid Catalytic Cracking)

Fluidní krakování je jedním z nejdůležitějších katalytických konverzních procesů používaných v ropných rafinériích. Slouží k přeměně vysokomolekulárních, vysokomolekulárních uhlovodíkových frakcí pocházejících ze surové ropy (atmosférický zbytek, vakuový destilát) na hodnotnější a žádanější produkty – benzín, nenasycené LPG, střední destiláty a další produkty. Fluidní krakování probíhá při vysoké teplotě a mírném tlaku ve fluidní vrstvě katalyzátoru.

Hydrokrakování

Hydrokrakování je proces katalytického štěpení uhlovodíků za přítomnosti vodíku. V ropných rafinériích je využíván k přeměně vysokovroucích, vysokomolekulárních uhlovodíkových frakcí pocházejících ze surové ropy (vakuový destilát) na hodnotnější a žádanější produkty – motorovou naftu, benzín, nasycené LPG, základové oleje. Proces probíhá při vysokém tlaku a za přítomnosti vodíku a katalyzátoru.

Hydroskimming

Jedná se o jeden z nejjednodušších typů rafinerie. V této rafinérii probíhá atmosférická destilace, reformování primárního benzínu a nezbytná rafinace.

Ingolstadt–Kralupy–Litvínov ropovod (IKL)

IKL je ropovod nacházející se ve středu Evropy. Umožňuje transport ropy z Německa do českých rafinérií v Kralupech a Litvínově.

Jednotka POX (POX unit)

Jednotka, ve které probíhá zplyňování (parciální oxidace) ropných zbytků. Tato reakce se obvykle využívá k likvidaci nejtěžších – nepracovatelných zbytků z rafinerie. Produktem zplyňování je tzv. syntézní plyn (směs H_2 , CO). Reakcí CO s vodní parou lze navýšit výtěžek H_2 . Ze syntézního plynu se získává čistý vodík pro potřeby rafinerie a výroby čpavku.

Konverzní kapacita (Conversion capacity)

Celkový objem ropy, který je rafinerie schopna zpracovat během jednoho roku – obvykle bývá vyjádřena v mil. t/rok (milion tun za rok).

Modelová petrochemická marže Unipetrolu z olefinů

Výnosy z prodaných produktů (100 % produktů = 40 % etylen + 20 % propylen + 20 % benzen + 20 % primární benzín) minus náklady (100 % primární benzín). Ceny produktů jsou podle benchmarkových kotací v eurech za tunu.

Modelová petrochemická marže Unipetrolu z polyolefinů

Výnosy z prodaných produktů (100 % produktů = 60 % polyetylen/HDPE + 40 % polypropylen) minus náklady (100 % vstup = 60 % etylen + 40 % propylen). Ceny produktů jsou podle benchmarkových kotací v eurech za tunu.

Modelová rafinérská marže Unipetrolu

Výnosy z prodaných produktů (96 % produktů = automobilové benzíny 17 %, primární benzín 20 %, letecké palivo JET 2 %, motorová nafta 40 %, sirné topné oleje 9 %, LPG 3 %, ostatní suroviny 5 %) minus náklady (100 % vstup = Brent Dated). Ceny produktů jsou podle benchmarkových kotací v dolarech za barel.

Olefin

Známy také jako **alken**. Jedná se o nenasycený uhlovodík s jednou dvojnou vazbou mezi atomy uhlíku v otevřeném řetězci. Alkeny vznikají při katalytickém nebo termickém krakování bez přítomnosti vodíku.

Parní krakování (Steam cracking)

Parní krakování je petrochemický proces, při kterém jsou nasycené uhlovodíky rozděleny na menší, většinou již nenasycené, uhlovodíky. Jedná se o hlavní průmyslovou metodu pro výrobu lehčích alkenů (častěji olefinů), včetně ethenu (etylenu) a propenu (propylenu).

Polyolefin

Jedná se o polymer vyráběný z jednoduchých olefinů, známý také jako **polyalken**. Používá se k výrobě fólií, smršťovacích elektrických izolačních pouzder a dále jako spodní vrstva neoprenu.

Polypropylen (PP)

Známy také jako **polypropen**. Je to termoplastický polymer, který se hojně využívá k výrobě obalů a značení, umělohmotných součástí a různých typů nádob, laboratorního nádobí, reproduktorů, automobilových součástí a polymerových bankovek.

Propylen

Jiný název je **propen** nebo **methyl etylen**. Propylen je nenasycená organická sloučenina. Vzniká jako vedlejší produkt během pyrolýzy fosilních paliv – hlavně ropy a zemního plynu.

Pyrolýza

Chemická reakce, při které dochází k termickému rozkladu organických materiálů za absence médií obsahujících kyslík.

Pyrolýzní benzín

Jedná se o vysoce aromatický benzinový produkt vznikající pyrolýzou primárního benzínu nebo hydrokrakátu na etylenové jednotce.

Stlačený zemní plyn (CNG)

Zemní plyn (hlavní složkou je metan) uložený pod vysokým tlakem. Využívá se jako palivo místo benzínu, nafty nebo propanu.

Transalpine ropovod (TAL)

Ropovod Transalpine spojuje Itálii, Rakousko a Německo. Začíná v přístavu v Terstu a pokračuje přes Alpy do Ingolstadtu. Ve Vohburgu se připojuje k ropovodu IKL.

Vakuová destilace

Zbytek z atmosférické destilace ropy (mazut) se často rozdestiluje při druhé, vakuové, destilaci za sníženého tlaku (2–10 kPa). Snížením tlaku se snižuje bod varu přítomných sloučenin, takže lze za teplot do 360–400 °C vydestilovat z ropy (mazutu) další frakce bez jejich termického rozkladu.

Vysokohustotní polyetylen (HDPE)

Jedná se o polyetylenový termoplast vyrobený z etylenu, dále používaný pro výrobu plastových lahví, antikoroziního potrubí, geomembrán a plastového řeziva.

Zkapalněný ropný plyn (LPG)

Jedná se o hořlavou směs uhlovodíkových plynů, převážně se třemi nebo čtyřmi uhlíky v molekule, používanou jako palivo v topných zařízeních a vozidlech a dále jako hnací plyn v rozprašovačích nebo chladivo.

Zkratky

a.s.

Akciová společnost (Česká republika)

AG

Akciová společnost (Německo)

Bbl

Barel

BCPP

Burza cenných papírů Praha

BU (Business Unit)

Obchodní jednotka

CSR (Corporate Social Responsibility)

Společenská odpovědnost společnosti

ČAPPO

Česká asociace petrolejářského průmyslu a obchodu

ČNB

Česká národní banka

ČOI

Česká obchodní inspekce

EIA (Environmental Impact Assessment)

Proces hodnocení vlivů na životní prostředí

EMS (Environmental Management System)

Environmentální systém řízení

EU

Evropská unie

EU ETS (Emissions Trading Scheme)

Celoevropský systém obchodování s emisemi

GmbH

Společnost s ručením omezeným (Německo)

HR (Human Resources)

Lidské zdroje

IČ

Identifikační číslo

IFRS (International Financial Reporting Standards)

Mezinárodní standardy finančního výkaznictví

Ltd.

Společnost s ručením omezeným (Velká Británie)

MBO (Management by Objectives)

Řízení podle cílů

NGO (Non-governmental organisation)

Nevládní organizace

OECD (Organisation for Economic Co-operation and Development)

Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj

OPEC (Organization of the Petroleum Exporting Countries)

Organizace zemí vyvážejících ropu

R&D (Research and Development)

Výzkum a vývoj

REACH (Registration, evaluation, authorisation and restriction of chemicals)

Registrace, evaluace, autorizace a omezování chemických látek – nařízení Evropské unie týkající se chemikálií

REBCO/REB (Russian Export Blend Crude Oil)

Ruská exportní ropa

S.A.

Akciová společnost (Polsko)

s.r.o.

Společnost s ručením omezeným (Česká republika)

Sp. z o.o.

Společnost s ručním omezeným (Polsko)

UNEP (United Nations Environment Programme)

Program Organizace Spojených Národů na ochranu životního prostředí

UniCRE (Unipetrol Centre for Research and Education)

Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum

ÚOHS (Antimonopoly Office)

Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

Identifikační a kontaktní údaje

Obchodní firma:	UNIPETROL, a.s.
Sídlo:	Na Pankráci 127, Praha 4, 140 00
IČ:	61672190
DIČ:	CZ61672190
Bankovní spojení:	Česká spořitelna, a.s. Olbrachtova 1929/62, Praha 4, 140 00, č. účtu 910952/0800
Datum založení:	27. prosince 1994 – společnost založena na dobu neurčitou
Datum vzniku:	společnost vznikla dne 17. února 1995
Zápis v obchodním rejstříku:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 3020
Právní forma:	akciová společnost, založena dle českého právního řádu
Telefon:	+420 225 001 425 / +420 225 001 488 (Oddělení vztahů s investory) +420 225 001 407 (Tiskové oddělení)
Internetové stránky:	www.unipetrol.cz
E-mail:	ir@unipetrol.cz
Auditor:	KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Právní řád a právní předpis, podle kterého byl emitent založen

Právní řád:	České republiky
Právní předpis:	Zákon č. 104/1990 Sb., o akciových společnostech

Společnost je součástí konsolidační skupiny Unipetrol.

Názvy společností skupiny Unipetrol (UNIPETROL, a.s., UNIPETROL RPA, s.r.o. BENZINA – odštěpný závod, ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., PARAMO, a.s., UNIPETROL RPA, s.r.o., SPOLANA a.s. atd.) jsou v této zprávě uváděny také ve zjednodušené podobě (Unipetrol, Benzina, Česká rafinérská, Paramo, Unipetrol RPA, Spolana atd.).

Výroční zpráva za rok 2016 v anglickém jazyce představuje pracovní překlad. Pouze výroční zpráva v českém jazyce je definitivní.

Výroční zpráva společnosti UNIPETROL, a.s., za rok 2016 byla schválena představenstvem společnosti UNIPETROL, a.s., k publikování na zasedání dne 13. března 2017.