



Výroční zpráva za rok 2015

UNIPETROL RPA, s.r.o.

OBSAH

1. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE.....	3
1.1. JEDNATELÉ.....	3
1.2. VEDENÍ.....	3
2. INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI.....	4
2.1. OBCHODNÍ JEDNOTKA RAFINÉRIE.....	4
2.2. OBCHODNÍ JEDNOTKA MONOMERY A CHEMIKÁLIE.....	4
2.3. OBCHODNÍ JEDNOTKA POLYOLEFINY.....	4
3. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI.....	4
4. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	5
5. OSTATNÍ INFORMACE.....	5
5.1. VÝZKUM A VÝVOJ.....	5
5.2. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ.....	7
5.3. PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY.....	7
5.4. DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI.....	8
6. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA.....	8
7. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ROK 2015.....	8

Výroční zpráva společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., je zpracována v souladu s ustanovením §21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění.

1. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Firma: UNIPETROL RPA, s.r.o.

Sídlo: Litvínov, Záluží 1, PSČ 436 70, Česká republika

IČ: 275 97 075

Základní kapitál

11 147 964 000 Kč – zapsáno 26. září 2007

Založení společnosti

U obchodní společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. došlo ke sloučení se společnostmi CHEMOPETROL, a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, okres Most, IČ: 25003887 a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, IČ: 25025139, přičemž společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je nástupnickou společností. V důsledku fúze výše uvedených společností s rozhodným datem 1. ledna 1997 přešlo na obchodní společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů zanikající společnosti CHEMOPETROL, a.s. a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s.

Tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku 1. srpna 2007.

Jediným společníkem je akciová společnost UNIPETROL, a.s., se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00, IČ: 616 72 190.

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. Od května 2005 je většinovým akcionářem společnosti UNIPETROL, a.s. společnost Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.

Hlavní předmět podnikání

UNIPETROL RPA, s.r.o. (Unipetrol RPA) je předním českým producentem v oblasti rafinérských, petrochemických a agrochemických surovin, což se odráží i ve zkratce RPA: rafinérie, petrochemie, agrochemie. Společnost na trh dodává především motorová paliva, topné oleje, asfalzy, zkapalněné ropné produkty, olejové hydrogenáty, ostatní rafinérské produkty, olefiny a aromáty, agrochemikálie, saze a sorbenty, polyolefiny (vysokohustotní polyetylen a polypropylen).

Statutární orgán

1.1. JEDNATELÉ

Miroslaw Kastelik
Martin Durčák
Łukasz Piotrowski
Piotr Wielowieyski
Marek Świtajewski
Andrzej Kozłowski

ve funkci od 6. února 2013
ve funkci od 5. června 2013
ve funkci od 11. června 2014
ve funkci od 30. září 2014
ve funkci od 1. května 2015
ve funkci od 1. května 2015

Změny provedené ve statutárních orgánech během roku 2015

Marek Świtajewski – vznik jednatelského mandátu k 1. květnu 2015

Andrzej Kozłowski – vznik jednatelského mandátu k 1. květnu 2015

1.2. VEDENÍ

V časovém období, ke kterému se zpráva vztahuje, tvořili vedení společnosti její jednatelé.

2. INFORMACE O MINULÉM VÝVOJI

2.1. OBCHODNÍ JEDNOTKA RAFINÉRIE

Nejdůležitější událostí roku 2015 bylo dokončení převzetí podílu Eni v České rafinérské společnosti UNIPETROL, a.s. od 1. května 2015, což vedlo k nárůstu rafinérské kapacity z 67,555 % na 100 %. Společnost proto musela vyvinout velké úsilí, aby zajistila prodeje dodatečných objemů.

I bez odpovídajících smluvních možností byla společnost schopna prodat dodatečné objemy na domácím trhu i v zahraničí. Bohužel pouhé 3,5 měsíce po převzetí dodatečných rafinérských kapacit, musela společnost čelit odstavení etylenové jednotky a s ním spojenému omezení zpracování ropy. Mnoho nových obchodních aktivit bylo omezeno a společnost musela zaměřit veškeré své úsilí, aby zvládla neočekávanou situaci. Za pomoci všech obchodních partnerů – dodavatelů i odběratelů – společnost udržela rafinérii v omezeném provozu bez větších problémů.

2.2. OBCHODNÍ JEDNOTKA MONOMERY A CHEMIKÁLIE

Hlavním předmětem podnikání společnosti v oblasti monomerů a chemikálií je prodej produktů etylenové jednotky a čpavku. Mezi nejvýznamnější produkty etylenové jednotky patří etylen, propylen, C4 frakce a benzen. Zásadní vliv na prodej jednotky měl srpnový výbuch a následný požár ve výrobním závodě v Litvínově, jehož důsledkem bylo odstavení etylenové jednotky a navazujících výrob polyolefinů. Ve své podstatě to znamenalo úplné zastavení veškerých prodejů produktů etylenové jednotky v posledních čtyřech měsících roku. Do té doby však objemy prodejů i skladba zákaznického portfolia zcela odpovídala situaci z předchozích let.

Hlavním trhem pro produkty etylenové jednotky zůstávalo tuzemsko. Monomery, C4 frakce a benzen byly buď kaptivně zpracovávány ve výrobních společnostech nebo přepraveny sítí existujících produktovodů ke strategickým odběratelům (Spolana, Butadien Kralupy, Synthos).

Vedlejší produkty etylenové jednotky směřovaly především do tuzemska a na trhy střední a západní Evropy.

2.3. OBCHODNÍ JEDNOTKA POLYOLEFINY

Prvních sedm měsíců roku 2015 běžely výroby polyolefinů – polypropylenu (PP) a vysokohustotního polyetyleny (HDPE) – bez významných problémů.

Situace se změnila po srpnové havárii na etylenové jednotce a po následném zastavení produkce vstupní suroviny. V období od srpna do prosince 2015 byly výroby výrazně omezeny. V omezené kapacitě byla v provozu pouze jedna jednotka na výrobu HDPE. Kvůli nedostatku etyleny nebylo možné provozovat druhou výrobní jednotku polyetyleny.

Stejná situace nastala také v případě výroby polypropylenu. Vzhledem k nízké dostupnosti propylenu byla v omezené kapacitě spuštěna výrobní jednotka, jež však byla významně pod svojí nominální kapacitou. Navíc byla kvůli technologickým omezením velká část obchodního portfolia uzavřena.

3. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI

V červnu roku 2013 oznámila skupina Unipetrol svoji strategii do roku 2017, která specifikuje klíčové směry vývoje pro následující roky. V rámci této strategie chce skupina zlepšit své finanční výsledky a zachovat je na udržitelné pozitivní úrovni, která umožní společnosti další kapitálové investice a rozvíjení vlastních zdrojů.

Unipetrol RPA se bude soustředit na zvyšování efektivity a provozní dokonalosti napříč všemi segmenty podniku. Cílem, který stojí za celou strategií, je zabezpečit dlouhodobý růst skupiny Unipetrol.

Hlavním úkolem však bude oprava a zprovoznění etylenové jednotky po havárii v srpnu 2015 a také hladký průběh plánované odstávky chemického komplexu Chempark Záluží v březnu a dubnu 2016.

4. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 21. prosince 2015 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.

K 1. lednu 2016 byl do funkce jednatele společnosti jmenován Marek Zouvala.

V průběhu ledna 2016 byl rozšířen předmět podnikání společnosti zapsaný v Obchodním rejstříku o následující činnosti:

- poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci
- obráběčství
- zámečnictví, nástrojářství
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

Dne 30. prosince 2015 společnost BENZINA, s.r.o. uzavřela dohodu s OMV o převzetí 68 čerpacích stanic v České republice. Dokončení transakce podléhá splnění určitých předpokladů, mimo jiné získání souhlasu od Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže.

V období od 1. ledna 2016 do doby zpracování této zprávy ve společnosti nenastaly žádné další zvláštní či významné skutečnosti či podmínky, které by ovlivnily předpokládaný vývoj.

5. OSTATNÍ INFORMACE

5.1. VÝZKUM A VÝVOJ

Výzkum a vývoj Unipetrolu je zaměřen na tři základní oblasti – plasty, petrochemie a rafinérie. Výzkum v oblasti plastů zajišťoval v roce 2015 Polymer Institute Brno, s.r.o. (PIB), petrochemický a rafinérský výzkum pak Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. v Ústí nad Labem (VÚAnCh), který byl s účinností od 1. ledna 2016 přejmenován na Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.

Kromě uvedených institucí Unipetrol úzce spolupracoval s vysokými školami, zejména s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze (VŠCHT). Výsledky výzkumu a vývoje jsou uplatňovány v rámci technické podpory výroby, tvorby jednotlivých strategií anebo přímo pro zavedení nových výrobků do výrobního portfolia.

Byl zrealizován unikátní projekt otevření Univerzitního centra VŠCHT – Unipetrol v areálu Chemparku Záluží, jehož cílem je výchova a vzdělávání studentů VŠCHT přímo ve výrobním areálu.

Rafinérská oblast

Hlavní výzkumné aktivity byly zaměřeny především na procesy spojené s výrobou motorových paliv a zpracování zbytkových frakcí. V uplynulém roce se pracovalo především na tématu zpracování ropných zbytků s důrazem na nejnovější trendy ve výrobě asfaltových pojiv s cílem snížení zpracovatelských teplot, a tím i snížení emisí. Hlavním počínem byl výzkum v oblasti současných asfaltových technologií výstavby vozovek s akcentem na vysoký stupeň recyklace materiálů z rekonstrukcí vozovek.

Se zvyšujícími se požadavky na kvalitu motorových paliv, ať už z důvodu legislativních požadavků či kvůli výrobcům motorů, kteří kvalitnější paliva pro své motory požadují, nabyla aditivace motorových paliv na významu a stala se nezbytnou součástí jejich výroby. V souladu s doporučením jednotlivých výrobců se aditiva přidávají do paliva zpravidla v malém množství a jejich obsah se musí optimalizovat. V roce 2015 bylo provedeno přezkoumání širokého spektra aditiv pro motorovou naftu, která se aplikují v rafinérii.

V souvislosti s povinností snížit emise skleníkových plynů do roku 2020 celkem o 6 % byla dále zpracována problematika použití různého druhu FAME (metylesterů mastných kyselin), respektive FAME různého původu. Experimentální část byla zaměřena na porovnání motorové nafty zimní třídy obsahující jako biosložku buď metylester řepkového oleje, nebo metylester upotřebených kuchyňských olejů.

Petrochemická oblast

Olefiny a chemikálie

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

V roce 2015 byly zkoumány možnosti zhodnocení lehkých uhlovodíků pocházejících z pyrolýzy a jejich využití pro výrobu nadouadel.

Dále byly rozpracovány možnosti výroby čistých aromatických uhlovodíků – naftalenů.

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

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.

V oblasti vývoje stávajících produktů byl řešen projekt zvýšení užitečných vlastností sorpčních materiálů na bázi Chezacarbu. Byly zkoumány nové možnosti použití sazí z výroby POX jako plnivo do speciálních pneumatik.

Polyolefiny

Výzkumné práce byly zaměřeny na zavedení nových katalytických systémů.

Pro výrobu polyetyenu (PE) byly vývojové aktivity PIB soustředěny na zlepšení užitečných vlastností vyráběných lisenů, zlepšení zpracovatelského chování matric u zákazníků společně s hledáním úspor výrobních nákladů. Pro dosažení zmíněných požadavků byly vývojové práce v PIB zaměřeny na rozšíření využití vlastního katalytického systému v provozních podmínkách, ale také na hledání dalších potenciálně vhodných komerčních katalyzátorů. Jejich nasazením lze dosáhnout zlepšení jak ve vlastnostech vyrobených matric, tak v ekonomice výroby PE.

Výzkum v oblasti výroby polypropylenu (PP) byl zacílen na studium bezftalátových katalyzátorů a katalyzátorů splňujících nařízení RFACH. Na základě výstupů výzkumu byl pro výrobu blokových kopolymerů na výrobně polypropylenu od února 2015 úspěšně zaveden katalytický systém splňující nařízení REACH. Byly rovněž zkoumány nové možnosti přípravy kopolymerů polypropylenu s vyššími užitečnými vlastnostmi a inovace stávajících typů polymerů s cílem snížit provozní náklady.

Byla zkoumána oblast aditivačních receptur pro polymerní výrobky a aditivace/stabilizace vyrobeného polymerního materiálu.

Polymer Institute Brno, s.r.o. společně s Unipetrolelem RPA pracovaly na zlepšení výrobního procesu polypropylenu a polyetyenu a odstranění úzkých míst technologie.

Také byly řešeny možnosti použití Chezacarbu jako plniva do polymerních materiálů produkovaných v Unipetrolu RPA.

Polymer Institute Brno, s.r.o. mimo výzkumné práce zajišťuje pro Unipetrol specializovaný technický servis prostřednictvím zákaznické podpory.

V průběhu roku 2016 budou v oblasti plastů pokračovat výzkumné práce na vývoji nových typů katalytických systémů, kopolymerů a inovovaných typů polymerů.

5.2. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Ochrana životního prostředí, vytváření bezpečných a zdravých pracovních podmínek pro zaměstnance a jejich neustálé zlepšování, včetně prevence znečišťování, patří k nejvyšším prioritám společnosti. Základní zásady chování společnosti v environmentální oblasti jsou stanoveny v Politice odpovědného podnikání v chemii a integrovaného systému řízení bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, ochrany životního prostředí a jakosti, která zahrnuje systémy řízení jakosti, ochrany životního prostředí, bezpečnosti a ochrany zdraví. Pro naplňování politiky byly vedením společnosti schváleny cíle, které byly v roce 2015 plněny v souladu se schválenými plány.

V závěru roku 2015 proběhla ve společnosti Unipetrol RPA pravidelná kontrolní návštěva certifikační organizace Lloyd's Register Quality Assurance, která nezjistila žádné významnější neshody proti požadavkům mezinárodních norem ISO 9001, 14001 a OHSAS 18001.

Společnost Unipetrol RPA ukončila členství ve Svazu chemického průmyslu ČR, čímž ztratila právo nadále používat logo Responsible Care, ačkoliv podmínky tohoto programu plní. Naposledy, již poosmé, obhájila plnění podmínek v roce 2014.

Unipetrol RPA v roce 2015 pokračoval v realizaci akcí investičního i neinvestičního charakteru, zaměřených na snížení negativního vlivu chodu výrobních zařízení na životní prostředí. Jednalo se zejména o investiční akce zajišťující segregaci splaškových vod, opravy a rekonstrukce průmyslových kanalizací a manipulačních ploch v technologických zařízeních, čištění vod jednotné kanalizace, přípravu na instalaci DENOX zařízení a nových kontinuálních analyzátorů na teplárně T700 a výstavbu čistící plochy pro zářezku 2016.

Pro zařízení společnosti Unipetrol RPA byla vydána řada změn platných integrovaných povolení.

V oblasti ochrany životního prostředí dochází k průběžnému poklesu emisí znečišťujících látek. Pokles emisí souvisí s realizací investičních akcí, optimalizací provozu výrobních zařízení i koncových technologií a v neposlední řadě i s odstavováním neefektivních zařízení.

5.3. PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

Společnost v roce 2015 podnikla další kroky v konsolidaci struktury skupiny Unipetrol, která je jedním z klíčových cílů střednědobé strategie a je krokem ke zjednodušení organizační a administrativní struktury a krokem k větší efektivitě. Probíhajícímu procesu zvyšování efektivnosti chodu společnosti odpovídá i vývoj zaměstnanosti. K 31. prosinci 2015 ve společnosti pracovalo 1 522 zaměstnanců. Na konci roku 2015 byl průměrný věk zaměstnanců společnosti 45,63 roku a průměrná měsíční mzda dosáhla 38 304 Kč. Společnost zahájila proces generační výměny.

Vzdělávání zaměstnanců Unipetrolu RPA bylo v roce 2015 orientováno zejména na udržení kvalifikace zaměstnanců výroby a na další odborný rozvoj specialistů. V lednu 2015 bylo založeno Tréninkové centrum, v rámci kterého vznikly dva programy. Program Operátor v závěru, který pomáhá připravovat nové zaměstnance na budoucí vykonávanou pozici a program Absolvent, do kterého jsou nabíráni absolventi vysokoškolského vzdělání převážně chemického směru.

Zdravotní péče o zaměstnance společnosti Unipetrol RPA je dlouhodobě zajišťována lékaři smluvního zdravotnického zařízení. Lékaři zajišťují dohled nad pracovními podmínkami jednotlivých pracovišť a nad zdravím zaměstnanců, provádějí lékařské preventivní prohlídky včetně dalších zákonných prohlídek.

Zaměstnanci Unipetrol RPA, mohli využít řady výhod v rámci sociální politiky společnosti. Jednalo se například o příspěvek zaměstnavatele na závodní stravování či o zajištění nadstandardní zdravotní péče. Kromě toho je možné uplatnit systém volitelných zaměstnaneckých výhod, díky kterému mohou zaměstnanci čerpat výhody z oblasti penzijního připojištění, životního pojištění, vzdělávání, sportu, kultury, rekreace, relaxace a zdraví, a to podle individuálních preferencí. Společnost nezapomněla ani na své bývalé zaměstnance a finančně podpořila činnost klubů seniorů.

5.4. DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI

Název	IČ	Adresa	v %
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.*	640 49 701	Litvínov, Litvínov-Růžodol č. p. 4, PSČ 436 70	99,80
CHEMOPETROL, a.s.	254 92 110	Litvínov, Záluží 1, PSČ 436 70	100,00
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o. **			
HC VERVA Litvínov, a.s.	640 48 098	Litvínov, S. K. Neumanna 1598, PSČ 436 01	70,95
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	TAX 04424705213	Langen/Hessen, Paul-Ehrlich-Str. 1B, Německo	99,90
UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	35777087	Bratislava, Panónska cesta 7, PSČ 850 00	86,96
UNIPETROL RPA Hungary Kft.***	Cg. 01-09- 272652	Cziráki utca 24-32. A/1. ép. 2. em. 122, H-1163 Budapešť, Maďarsko	100,0

* Dne 25. června 2015 bylo do Obchodního rejstříku zapsáno odštěpení sloučením vybraných položek aktiv a pasiv společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. Vybrané položky aktiv a pasiv byly odštěpeny ze společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. a sloučeny do společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o..

** Společnost POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o., zanikla v důsledku fúze sloučením s nástupnickou společností UNIPETROL RPA, s.r.o., k 31. prosinci 2015.

*** Společnost UNIPETROL RPA Hungary Kft. byla zapsána do OR s účinností od 27. října 2015.

6. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Nedílnou součástí této zprávy je účetní závěrka za rok 2015 v rozsahu:

- Výkaz zisku a ztráty a ostatního úplného výsledku za rok 2015
- Výkaz o finanční pozici k 31. prosinci 2015
- Výkaz o změnách ve vlastním kapitálu za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015
- Přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015
- Příloha k účetní závěrce za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015

7. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ROK 2015

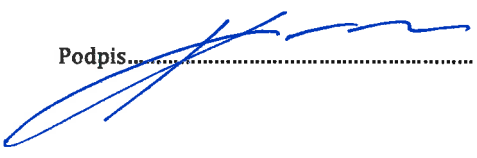
Nedílnou součástí této zprávy je zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (Zpráva o vztazích).

Podpis statutárního orgánu společnosti:

Jméno: Mirosław Kastelik

Funkce: Jednatel společnosti

Podpis.....



Přílohy:

1. Zpráva auditora
2. Účetní závěrka za rok 2015
3. Zpráva o vztazích za rok 2015

Názvy společností (např. UNIPETROL, a.s., UNIPETROL RPA, s.r.o., apod.) jsou v této zprávě uváděny také ve zjednodušené podobě (např. Unipetrol, Unipetrol RPA, apod.).



UNIPETROL RPA, s.r.o.

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ

ZA ROK

2015

INDEX

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

VÝKAZ ZISKU NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU	4
VÝKAZ FINANČNÍ POZICE.....	5
PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU.....	6
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....	7

ÚČETNÍ POSTUPY A DALŠÍ KOMENTÁŘE

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	8
2. PROHLÁŠENÍ JEDNATELŮ SPOLEČNOSTI	9
3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY	9
3.1 Principy vykázání účetních výkazů	9
3.2 Dopad novel a interpretací IFRS na finanční výkazy Společnosti.....	9
3.3 Funkční měna a prezentační měna	9
3.4 Účetní postupy používané Společností.....	10
4. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ.....	18
5. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ	19
6. FÚZE.....	19
6.1 Odštěpení sloučením se společností UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	19
6.2 Fúze se společností POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s.r.o.	20
6.3 Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o.....	20
7. IDENTIFIKACE SKUPINY	21

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

8. VÝNOSY	22
8.1 Geografické informace.....	22
8.2 Hlavní zákazníci.....	22
8.3 Výnosy z hlavních produktů a služeb.....	22
9. PROVOZNÍ NÁKLADY	22
9.1 Náklady na prodej.....	22
9.2 Náklady podle druhu.....	23
9.3 Zaměstnanecké benefity.....	23
9.4 Počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a jejich odměny.....	23
10. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	23
10.1 Ostatní provozní výnosy	23
10.2 Ostatní provozní náklady	24
11. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	24
11.1 Finanční výnosy	24
11.2 Finanční náklady.....	24
12. DAŇ Z PŘÍJMU	24
12.1 Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku/(ztráty) před zdaněním	25
12.2 Odložená daň	25
13. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ.....	26
13.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízení	26
13.2 Změny opravných položek k pozemkům, budovám a zařízení	27
13.3 Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv	27
13.4 Ostatní informace k budovám, stavbám a zařízení	28
14. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ.....	28
14.1 Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí.....	28
14.2 Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty.....	28
15. NEHMOTNÝ MAJETEK	29
15.1 Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností.....	29
15.2 Změny v ostatním nehmotném majetku.....	29
15.3 Změny opravných položek k nehmotnému majetku.....	30
15.4 Ostatní informace	30
15.5 CO ₂ emisní povolenky	30
16. INVESTICE V DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH	30
17. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA	31
18. ZÁSoby	31
18.1 Změna v opravných položkách k zásobám	31
19. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ POHLEDÁVKY	32
19.1 Změny v opravných položkách k pohledávkám	32
20. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA	32
21. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY.....	32
22. VLASTNÍ KAPITÁL	33
22.1 Základní kapitál.....	33
22.2 Fondy tvořené ze zisku.....	33

22.3 Fond zajištění	33
22.4 Nerozdělený zisk	33
22.5 Politika řízení kapitálu	33
23. ÚVĚRY A PŮJČKY.....	33
23.1 Úvěry	34
23.2 Půjčky	34
24. REZERVY	34
24.1 Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	34
24.2 Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu	35
24.3 Rezerva na CO ₂ emisní povolenky	37
24.4 Ostatní rezervy	37
25. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	37
26. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY	38
27. OSTATNÍ FINANČNÍ ZÁVAZKY	38

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM

28. FINANČNÍ NÁSTROJE	38
28.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu.....	38
28.2 Výnosy/(náklady), zisk/(ztráta) ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku týkající se finančních nástrojů	39
28.3 Zajišťovací účetnictví	40
28.4 Cíle řízení rizik	40
28.5 Rizika z emisních povolenek	44

OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY

29. ÚROVNĚ STANOVENÍ REÁLNÝCH HODNOT	45
29.1 Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)	45
30. LEASING	46
30.1 Společnost jako nájemce	46
30.2 Společnost jako pronajímatel	46
31. VYNALOŽENÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE A BUDOUCÍ ZÁVAZKY VYPLÝVAJÍCÍ Z PODEPSANÝCH SMLUV	46
32. PODMÍNĚNÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY	46
32.1 Podmíněné pohledávky	46
32.2 Podmíněné závazky	47
33. ZÁRUKY A RUČENÍ.....	48
34. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	48
34.1 Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami	48
34.2 Transakce s klíčovými členy vedení	48
34.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti	48
34.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami	48
35. ODMĚNY VYPLACENÉ, SPLATNÉ NEBO POTENCIÁLNĚ SPLATNÉ KLÍČOVÝM ČLENŮM VEDENÍ A STATUTÁRNÍM ORGÁNŮM	49
35.1 Odměny klíčových členů vedení a statutárních orgánů	49
35.2 Systém bonusů pro klíčové členy vedení Společnosti	49
36. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	49
37. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	49

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

VÝKAZ ZISKU NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

	Řad	2015	2014 (upraveno)
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	8	102 227 194	115 493 964
Náklady na prodej	9	(91 706 615)	(111 301 678)
Hrubý zisk		10 520 579	4 192 286
Distribuční náklady	9.2	(2 877 097)	(2 332 352)
Administrativní náklady	9.2	(255 398)	(305 002)
Ostatní provozní výnosy	10.1	59 138	242 444
Ostatní provozní náklady	10.2	(833 864)	(124 082)
Provozní hospodářský výsledek		6 613 358	1 673 294
Finanční výnosy	11.1	1 477 844	1 532 223
Finanční náklady	11.2	(1 349 818)	(1 393 839)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		128 026	138 384
Zisk před zdaněním		6 741 384	1 811 678
Daň z příjmů	12	(1 328 090)	36 255
Čistý zisk		5 413 294	1 847 933
Ostatní úplný výsledek			
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		408	(5 434)
Pojistně-matematické zisky a ztráty		503	(6 709)
Odložená daň		(96)	1 275
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty, při splnění určitých podmínek		7 419	728 057
Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků		9 159	898 835
Odložená daň		(1 740)	(170 778)
		7 827	722 623
Úplný výsledek za období celkem		5 421 121	2 570 556

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 49.

VÝKAZ FINANČNÍ POZICE

	Bod	31/12/2015	31/12/2014
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	13	12 913 892	12 509 149
Investice do nemovitostí	14	153 787	99 032
Nehmotný majetek	15	1 095 701	1 455 767
Investice v dceřných a přidružených společnostech	16	1 073 655	1 178 023
Ostatní dlouhodobá aktiva	17	308	18 488
		15 237 343	15 260 459
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	18	8 500 598	8 535 640
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	19	10 312 438	10 932 139
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	20	4 215 656	2 034 532
Pohledávka z titulu daně z příjmu	12	26	11 725
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	61 581	65 244
		23 090 299	21 579 280
Aktiva celkem		38 327 642	36 839 739
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	22.1	11 147 964	11 147 964
Fondy tvořené ze zisku	22.2	-	565 646
Fond zajištění	22.3	545 186	537 767
Nerozdělený zisk	22.4	3 033 059	(3 328 026)
Vlastní kapitál celkem		14 726 209	8 923 351
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a půjčky	23	766 866	734 885
Rezervy	24	433 298	430 179
Odložené daňové závazky	12	924 774	119 573
Ostatní dlouhodobé závazky	25	871	17 933
		2 125 809	1 302 575
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	26	13 923 299	11 385 297
Úvěry a půjčky	23	134	12 000 674
Rezervy	24	610 988	602 353
Daňové závazky	12	555 849	-
Ostatní finanční závazky	27	6 385 354	2 625 489
		21 475 624	26 613 813
Závazky celkem		23 601 433	27 916 388
Vlastní kapitál a závazky celkem		38 327 642	36 839 739

PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond zajištění	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
01/01/2015	11 147 964	565 646	537 767	(3 328 026)	8 923 351
Čistý zisk	-	-	-	5 413 294	5 413 294
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	7 419	408	7 827
Úplný výsledek za období celkem	-	-	7 419	5 413 702	5 421 121
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(565 646)	-	565 646	-
Odštěpení sloučením se společností UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	-	-	-	365 032	365 032
Sloučení se společností POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	-	-	-	16 705	16 705
31/12/2015	11 147 964	-	545 186	3 033 059	14 726 209
01/01/2014	11 147 964	565 646	(190 290)	(5 170 525)	6 352 795
Čistý zisk	-	-	-	1 847 933	1 847 933
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	728 057	(5 434)	722 623
Úplný výsledek za období celkem	-	-	728 057	1 842 499	2 570 556
31/12/2014	11 147 964	565 646	537 767	(3 328 026)	8 923 351

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 49.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

	Bod	2015	2014
Provozní činnost			
Čistý zisk		5 413 294	1 847 933
Úpravy:			
Odpisy	13,15	1 469 008	1 535 889
Kurzové (zisky) / ztráty		215	23 836
Úroky a dividendy netto		(151 342)	(150 262)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti		367 288	(596 523)
Změna stavu rezerv		601 160	631 910
Daň z příjmů	12	1 328 090	(36 255)
Ostatní úpravy (ostatní finanční instrumenty a pohyby příjmů příštích období)		(603)	(1 497 502)
Změna stavu pracovního kapitálu		3 548 225	(3 075 619)
Zásoby		81 608	407 942
Pohledávky		1 691 424	(617 266)
Závazky		1 775 193	(2 866 295)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		12 575 335	(1 316 593)
Investiční činnost			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(2 352 058)	(1 354 528)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		2 899	333
Pořízení finančních investic		(327)	(200 000)
Zúčtování finančních derivátů		285 826	532 730
Přijaté podíly na zisku		224 632	304 723
Změny v poskytnutém cash poolu		(2 704 022)	(298 636)
Ostatní		1	(1)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(4 543 049)	(1 015 379)
Finanční činnost			
Čerpání úvěrů a jiných zdrojů financování		-	6 226 776
Splátky úvěrů a jiných zdrojů financování		(12 000 000)	(3 975 865)
Zaplacené úroky		(64 575)	(157 102)
Změna stavu závazků z cash poolu		4 043 428	224 117
Ostatní		(15 234)	(5 322)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(8 036 381)	2 312 604
Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů		(4 095)	(19 368)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách		432	218
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		65 244	84 394
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	21	61 581	65 244

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 49.

ÚČETNÍ POSTUPY A DALŠÍ KOMENTÁŘE

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik společnosti

UNIPETROL RPA, s.r.o. (dále jen "Společnost") je česká právnická osoba, která vznikla dne 21. září 2006.

Identifikační číslo

275 97 075

Sídlo společnosti

UNIPETROL RPA, s.r.o.

Záлуží 1

436 70 Litvínov

Česká republika

Společnost má základní kapitál ve výši 11 147 964 tis. Kč.

U obchodní společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. došlo ke sloučení se společností CHEMOPETROL, a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, okres Most, IČ: 25003887 a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, IČ: 25025139, přičemž společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je nástupnickou společností. V důsledku fúze výše uvedených společností s rozhodným datem 1. ledna 1997 přešlo na obchodní společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů zanikající společnosti CHEMOPETROL, a.s. a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s.

Zapsáno: 1. srpna 2007.

Informace o změnách ve struktuře Společnosti v roce 2015 jsou popsány v bodě 5.

Hlavní aktivity

Hlavním předmětem podnikání společnosti je prodej výrobků z ropy, která je přepracována společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. za přepracovací poplatek na ropné produkty, dále výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba plastů a jejich finální zpracování a výroba, zpracování, rozvod a dodávka energií, zejména tepla, elektřiny a plynu.

Vlastník společnosti

Jediným vlastníkem je akciová společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127.

Statutární orgány Společnosti

Statutární orgány Společnosti k 31. prosinci 2015:

Pozice	Jméno
Jednatel	Marek Šwitajewski
Jednatel	Mirosław Kastelik
Jednatel	Martin Durčák
Jednatel	Łukasz Piotrowski
Jednatel	Piotr Wielowiejski
Jednatel	Andrzej Kozłowski

Jménem společnosti jedná každý z jednatelů samostatně.

Změny ve statutárních orgánech Společnosti v průběhu roku 2015:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Jednatel	Marek Šwitajewski	Zvolen do funkce	1. května 2015
Jednatel	Andrzej Kozłowski	Zvolen do funkce	1. května 2015

Identifikace skupiny a konsolidace

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. ("Skupina"). V souladu s § 62 odst. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka Společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. se sídlem v Praze 4, Na Pankráci 127, 140 00, IČ 616 72 190. Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií je zveřejňována v souladu s ustanovením § 62 odst. 3c) vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

2. PROHLÁŠENÍ JEDNATELŮ SPOLEČNOSTI

Jednatelé společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. tímto prohlašují, že podle jejich názoru následující finanční výkazy a srovnatelné údaje byly připraveny v souladu s platnými účetními principy aplikovanými ve Společnosti (popsané v bodu 3) a podávají věrný a poctivý obraz finanční pozice a finančního výsledku Společnosti zahrnující základní rizika a expozice.

3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY

3.1 Principy vykázání účetních výkazů

Tato individuální účetní závěrka (dále také nekonsolidovaná 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 2015. Účetní výkazy byly sestaveny na základě historických cen, mimo: derivátů, finančních instrumentů v reálné hodnotě účtovaných do výkazu zisku nebo ztráty, finančních aktiv držných k prodeji a investic do nemovitostí v reálné hodnotě.

Tato nekonsolidovaná účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2015, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2015.

Tato nekonsolidovaná 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. Finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na akruální bázi účetnictví.

3.2 Dopad novel a interpretací IFRS na finanční výkazy Společnosti

3.2.1 Závazné novely a interpretace IFRS

Novely standardů a interpretace IFRS platné od 1. ledna 2015 do data uveřejnění těchto individuálních účetních výkazů neměly dopad na výše uvedené individuální účetní výkazy.

3.2.2 IFRS, novely a interpretace IFRS schválené Evropskou unií, dosud neúčinné

Standardy a interpretace schválené Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
Novela IAS 19 Zaměstnanecké benefity s podtitulem Plán definovaných požitků: Zaměstnanecké příspěvky	žádný dopad
Zdokonalení IFRS 2010-2012; 2012-2014	žádný dopad
Novela IFRS 11 Společná ujednání: Účetnictví pro akvizice účastí ve společných operacích	žádný dopad
Novela IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 41 Zemědělství: Rostliny	žádný dopad
Novela IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 38 Nehmotná aktiva: Vyjasnění přijatých metod odepisování a amortizace	žádný dopad
Novela IAS 27 Individuální účetní závěrka: Equity metoda v individuálních účetních výkazech	žádný dopad
Novela IAS 1 Zveřejnění účetní závěrky: Prvotní zveřejnění	žádný dopad

3.2.3 Standardy, novely a interpretace schválené Radou pro Mezinárodní účetní standardy (IASB), čekající na schválení Evropskou unií

Standardy a interpretace čekající na schválení Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
Nový standard IFRS 9 Finanční nástroje	dopad*
Nový standard IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci	žádný dopad
Nový standard IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	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
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách a IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků: Investiční společnosti: Použití výjimky z konsolidace	žádný dopad
IFRS 16 Leasing	dopad***
Novela IAS 12 Daně ze zisku: Účtování odložené daňové pohledávky k nerealizovaným ztrátám	žádný dopad
Novela IAS 7 Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění	žádný dopad

*Při prvotním přijetí nového standardu IFRS 9 budou příslušná finanční aktiva zařazena do nových kategorií finančních nástrojů.

**Dopad použití nového standardu IFRS 15, účinného od 1. ledna 2017, bude záviset na konkrétních 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.

3.3 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 tisíce.

3.4 Účetní postupy používané Společností

3.4.1 Změny v účetních postupech, odhadech a chyby předchozích období

Účetní jednotka změní účetní postup pouze v případě, že změna:

- je vyžadována IFRS, nebo
- vyústí v to, že účetní závěrka poskytuje spolehlivé a více relevantní informace o dopadech transakcí, ostatních událostí nebo skutečností ovlivňujících finanční pozici, finanční výkonnost nebo peněžní toky.

V případě změny v účetních postupech se předpokládá, že nový postup byl vždy používán. Změna výsledných úprav se provádí ve vlastním kapitálu. Pro srovnatelnost účetní jednotka upraví účetní závěrku (srovnávací informace) za nejbližší vykazované období, jako kdyby nový účetní postup byl vždy aplikován, toto se nestane, pokud je neproveditelné stanovit účinky pro dané období nebo kumulativní dopad změny.

Položky účetních výkazů účtované na základě odhadů jsou revidovány, jestliže se změni okolnosti, na kterých byly založeny, nebo v důsledku nových informací či větších zkušeností.

Oprava významné chyby z předchozího období se provádí ve vlastním kapitálu. Při přípravě účetní závěrky se předpokládá, že chyby byly zachyceny v období, ve kterém vznikly.

3.4.2 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 přepočítány 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.

3.4.3 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.

3.4.4 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.

3.4.5 Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnosy z likvidace a prodeje nefinančních aktiv, přebytek aktiv, vrácení soudních poplatků, přijaté penále, přijaté dotace převyšující hodnotu nákladů, majetek získaný bezplatně, zrušení opravných položek k pohledávkám 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.

3.4.6 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.

3.4.7 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.

3.4.8 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 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.

3.4.9 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. Přímou 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.

3.4.10 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 přiřaditelné daným aktivům, 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 aktivum bylo získáno v podnikové kombinaci, jsou pořizovací náklady tohoto aktiva rovny jeho 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 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 způsobitelného 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.

3.4.10.1 Povolenky na emise oxidu uhličitého

Na základě Kjótského protokolu země, které se ho rozhodly ratifikovat, se zavázaly k redukcí 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).

3.4.11 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 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 odrážejí 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.

3.4.12 Zásoby

Zásoby jsou aktiva držena 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 v nižší hodnotě z výrobních nákladů 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.

3.4.12 Zásoby (pokračování)

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.

3.4.13 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 určena na základě individuální analýzy hodnoty držených zástav a na základě pravděpodobných 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.

3.4.14 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.

3.4.15 Dlouhodobý majetek určený k prodeji a ukončované činnosti

Dlouhodobý majetek (nebo skupina aktiv a závazků určených k prodeji), u kterého se zpětně získatelná 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, nebude účetní jednotka klasifikovat dlouhodobé aktivum jako dlouhodobé aktivum určené k prodeji v účetních výkazech běžného období.

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 na tržní hodnotu sníženou o náklady spojené s prodejem jsou vykázány ve výsledku hospodaření. 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,
- jsou součástí jednoho koordinovaného plánu zbavit se samostatného hlavního předmětu podnikání nebo územní oblasti činnosti nebo
- jsou dceřinou společností pořízenou výhradně za účelem dalšího prodeje.

Společnost změnila 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.

3.4.16 Vlastní kapitál

Vlastní kapitál je zaznamenán v účetnictví podle typu, v souladu s právními předpisy a stanovami Společnosti. Vlastní kapitál obsahuje:

3.4.16.1 Základní kapitál

Základní kapitál je splacen společníky a vykazuje se v nominální hodnotě v souladu se stanovami Společnosti a zápisem do Obchodního rejstříku.

3.4.16.2 Fondy tvořené ze zisku

Společnost vytvořila rezervní fond pro budoucí možné ztráty.

3.4.16.3 Fond zajištění

Změny reálné hodnoty instrumentů zajišťujících 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.

3.4.16.4 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.

3.4.16.5 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 dodatečnou platbu do kapitálu,
- pojistné matematické zisky nebo ztráty vyplývající z následných zaměstnaneckých benefitů.

3.4.17 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, vyfakturovány 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.

3.4.18 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.

3.4.18.1 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.

3.4.18.2 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 následné 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.

Pojistné-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.

3.4.18.3 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.

3.4.18.4 CO₂ emise

Společnost tvoří rezervu na odhad emisí CO₂ v průběhu účetního období do provozních nákladů (daně a poplatky).

3.4.18.5 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.

3.4.19 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, postup ohledně povolenek na emise oxidu uhličitého je uveden v bodě 3.4.10.1.

3.4.20 Individuální přehled o peněžních tocích

Individuální přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v 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.

Vyplácené 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.

3.4.21 Finanční nástroje

3.4.21.1 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 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.

3.4.21.2 Reklasifikace

Ve Společnosti nedošlo k žádným okolnostem pro reklasifikaci finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykazovaných do zisku nebo ztráty.

3.4.21.3 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 Společnosti 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.

Společnost nevede zajišťovací účetnictví v případě, kdy je vložený derivát oddělen od hostitelského kontraktu.

Společnost hodnotí účinnost zajištění při vzniku zajištění a v následných obdobích alespoň ke každému rozvahovému dni. Společnost považuje zajištění za vysoce účinné, pokud se skutečné výsledky zajištění pohybují v rozmezí 80 % – 125 %. Společnost 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 Společnost 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, Společnost vyřadí související zisky a ztráty, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, a zahme 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, materiálu a služeb, Společnost vyřadí související zisky a ztráty, které byly zaúčtovány v ostatním úplném výsledku a upraví tyto výnosy.

Společnost 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.

3.4.22 Stanovení reálné hodnoty

Společnost maximalizuje užití vhodných zjistitelných vstupů a minimalizuje užití nezjistitelných 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.

3.4.22 Stanovení reálné hodnoty (pokračování)

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 ztráty.

Ve srovnání s předchozím srovnávaným obdobím Společnost nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů.

3.4.23 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.

3.4.24 Podmíněná aktiva a závazky

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.

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 dosaženy. 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.

3.4.25 Následné události po rozvahovém dni

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 nevyžadují úpravu).

4. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ

Při přípravě 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: 12. Daň z příjmu, 13. Pozemky, budovy a zařízení, 14. Investice do nemovitostí, 15. Nehmotný majetek v souvislosti s impairmentem, 13.3 Opravné položky k pozemkům, budovám a zařízení, 18.1 Změny v opravných položkách k zásobám, 19.1 Změny v opravných položkách k pohledávkám, 28. Finanční nástroje a 32. Podmíněné pohledávky a závazky.

Popsané účetní postupy byly použity konsistentně ve všech obdobích vykázaných v této individuální účetní závěrce.

5. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ

K 1. lednu 2015 Společnost sjednotila prezentaci vypořádání nástrojů zajišťujících peněžní toky. V důsledku toho je výsledek vypořádání měnových forwardů, označovaných jako zajišťovací nástroje, zahrnut v provozní části výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, nikoliv ve finanční části jako dříve. Vedení Společnosti je přesvědčeno, že sjednocení prezentace poskytne uživatelům účetní závěrky lepší informace, pokud jde o činnosti Společnosti.

Změny ve výkazu zisku nebo ztráty v roce 2014 jsou uvedeny v následující tabulce:

	Dříve prezentováno	Prezentace výsledku z měnových forwardů	2014 (auditováno, upraveno)
Výkaz zisků nebo ztrát			
Výnosy	115 784 644	(290 680)	115 493 964
Náklady na prodej	(111 342 024)	40 346	(111 301 678)
Hrubý zisk	4 442 620	(250 334)	4 192 286
Distribuční náklady	(2 332 352)	-	(2 332 352)
Administrativní náklady	(305 002)	-	(305 002)
Ostatní provozní výnosy	242 444	-	242 444
Ostatní provozní náklady	(124 082)	-	(124 082)
Provozní hospodářský výsledek	1 923 628	(250 334)	1 673 294
Finanční výnosy	1 572 569	(40 346)	1 532 223
Finanční náklady	(1 684 519)	290 680	(1 393 839)
Čisté finanční výnosy/(náklady)	(111 950)	250 334	138 384
Zisk před zdaněním	1 811 678	-	1 811 678
Daň z příjmů	36 255	-	36 255
Čistý zisk	1 847 933	-	1 847 933

6. FÚZE

6.1 Odštěpení sloučením se společností UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.

Dne 25. června 2015 bylo do Obchodního rejstříku zapsáno odštěpení sloučením vybraných položek aktiv a pasiv společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. Vybrané položky aktiv a pasiv byly odštěpeny ze společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. a sloučeny do Společnosti. Přehled aktiv a pasiv sloučených odštěpením:

	Bod	Odštěpení
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	13	405 918
Nehmotný majetek	15	1 089
Aktiva celkem		407 006
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Fondy tvořené ze zisku	22.2	77 440
Ostatní rezervy	22.4	200 000
Nerozdělený zisk	22.4	87 592
Vlastní kapitál celkem		365 032
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Odložené daňové závazky	12.2	41 974
Závazky celkem		41 974
Vlastní kapitál a závazky celkem		407 006

Rozhodným dnem pro odštěpení sloučením byl 1. leden 2015. Majetek převedený Společností sloučením byl pronajat společností UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. V důsledku toho byla uzavřena dohoda o vypořádání mezi Společností a společností UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. Na základě této dohody byly vypořádány všechny příjmy a výdaje spojené s převedeným majetkem, které byly realizovány mezi 1. lednem a 25. červnem 2015, včetně možného nájemného.

6.2 Fúze se společností POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s.r.o.

Dne 31. prosince 2015 byla do Obchodního rejstříku zapsána fúze sloučením Společnosti se společností POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o. ("PIB"). Společnost je právním nástupcem fúze. Rozhodným dnem fúze byl 1. leden 2015.

Přehled sloučených aktiv a pasiv:

	Bod	Stav k 31/12/2015	Eliminace	Dopad sloučení
AKTIVA				
Dlouhodobá aktiva				
Pozemky, budovy a zařízení	13	53 081	-	53 081
Investice do nemovitostí	14	8 527	-	8 527
Nehmotný majetek	15	666	(3 547)	(2 881)
Investice v dceřiných a přidružených společnostech	16	-	(104 694)	(104 694)
		62 274	(108 241)	(45 967)
Krátkodobá aktiva				
Zásoby	18	46 566	-	46 566
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	19	63 629	(15 379)	48 250
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	20	8 871	-	8 871
Pohledávka z titulu daně z příjmu	12	26	-	26
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	647	-	647
		119 739	(15 379)	104 360
Aktiva celkem		182 013	(123 620)	58 393
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY				
VLASTNÍ KAPITÁL				
Základní kapitál	22.1	97 000	(97 000)	-
Nerozdělený zisk	22.4	27 946	(11 241)	16 705
Vlastní kapitál celkem		124 946	(108 241)	16 705
ZÁVAZKY				
Dlouhodobé závazky				
Rezervy	24	1 412	-	1 412
Odložené daňové závazky	12.2	4 240	-	4 240
		5 652	-	5 652
Krátkodobé závazky				
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	26	51 238	(15 379)	35 859
Rezervy	24	177	-	177
		51 415	(15 379)	36 036
Závazky celkem		57 067	(15 379)	41 688
Vlastní kapitál a závazky celkem		182 013	(123 620)	58 393

Ve sloupci „eliminace“ jsou zahrnuty mezifirmní vazby, finanční investice a mezifirmní přeprdej nehmotného majetku.

6.3 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. ("UNIPETROL RPA") a BENZINA, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společností UNIPETROL RPA. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016. Právním nástupcem fúze je společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. Očekávaným výsledkem fúze je zvýšení nerozděleného zisku Společnosti o 3 852 194 tis. Kč.

7. IDENTIFIKACE SKUPINY

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. 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 2015).

Obchodní firma a místo podnikání	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu	Obchodní segment	Webová stránka
Mateřská společnost				
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika			Korporátní funkce	www.unipetrol.cz
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou				
BENZINA, s.r.o. Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika	100,00%	—	Maloobchod	www.benzinaplus.cz
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Záluží 2, 436 70 Litvínov, Česká republika	100,00%	—	Downstream	www.ceskarafinerska.cz
HC VERVA Litvínov, a.s. Litvínov, S.K. Neumanna 1598, Česká republika	—	70,95%	Korporátní funkce	www.hokej-litvinov.cz
CHEMOPETROL, a.s. (nečinná společnost) Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	—	100,00%	Downstream	
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.* Hradištie pod Vrátnom, U ihriska 300, Slovenská republika	—	100,00%	Downstream	www.mogul.sk
PARAMO, a.s. Přerovská 560, 530 06 Pardubice, Česká republika	100,00%	—	Downstream	www.paramo.cz
Paramo Oil s.r.o. (nečinná společnost) Přerovská 560, 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
UNIPETROL AUSTRIA HmbH in Liquidation Viedeň, Apfelgasse 2, Rakousko	100,00%	—	Downstream	
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 - Růžodoř č.p. 4, 436 70 Litvínov, Česká republika	0,12%	99,88%	Downstream	www.unipetrol doprava.cz
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o. (nečinná společnost) Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100,00%	—	Downstream	
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100,00%	—	Downstream Korporátní funkce	www.unipetrolrpa.cz
UNIPETROL RPA Hungary Kft. (nečinná společnost) 1042 Budapešť, Arpad út 48-50. I. em.5, Maďarsko	—	100,00%	Downstream	
UNIPETROL SERVICES, s.r.o. Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100,00%	—	Korporátní funkce	www.unipetrolservices.cz
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Panónská cesta 7, 850 00 Bratislava, Slovenská republika	13,04%	86,96%	Downstream	www.unipetrol.sk
Výzkumný ústav anorganické chemie, 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. C. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou, Česká republika	51,00%	—	Downstream	

* Dne 1. ledna 2016 byla sloučena společnost MOGUL SLOVAKIA, s.r.o. se společností UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o.

** Dne 1. ledna 2016 společnost Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. změnila název na Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

8. VÝNOSY

	2015	2014
Tržby za hotové výrobky	94 633 662	108 770 524
Tržby za služby	2 811 663	2 609 319
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	97 445 325	111 379 843
Tržby za zboží	4 342 805	3 343 494
Tržby za materiál	439 064	770 627
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	4 781 869	4 114 121
	102 227 194	115 493 964

8.1 Geografické informace

	2015	2014
Česká republika	67 477 356	78 870 377
Německo	12 807 303	11 993 443
Polsko	1 454 246	2 341 046
Slovensko	11 537 357	12 609 298
Ostatní země	8 950 932	9 679 800
	102 227 194	115 493 964

Výnosy z České republiky, Slovenska a Německa představují 10 nebo více procent celkových výnosů Společnosti.

8.2 Hlavní zákazníci

Výnosy Společnosti z prodeje hotových výrobků a zboží segmentu downstream jednotlivě překročily 10 % z celkových tržeb k jednomu odběrateli mimo Skupinu ve výši 11 795 170 tis. Kč.

8.3 Výnosy z hlavních produktů a služeb

	2015	2014
Downstream	102 217 996	115 492 103
Lehké destiláty	23 048 517	22 176 663
Střední destiláty	44 663 471	46 497 778
Těžké destiláty	2 976 983	3 847 001
Monomery	3 486 316	6 031 313
Polymery	15 314 723	19 112 611
Aromáty	2 511 617	5 968 514
Ostatní	7 413 924	9 250 631
Služby	2 802 465	2 607 592
Korporátní funkce	9 198	1 861
	102 227 194	115 493 964

9. PROVOZNÍ NÁKLADY

9.1 Náklady na prodej

	2015	2014
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(86 880 801)	(107 115 680)
Náklady na prodané zboží a materiál	(4 825 814)	(4 185 998)
	(91 706 615)	(111 301 678)

9.2 Náklady podle druhu

	2015	2014
Materiál a energie	(77 329 267)	(98 112 550)
Náklady na prodané zboží a materiál	(4 825 814)	(4 185 998)
Externí služby	(9 498 772)	(7 740 840)
Zaměstnanecké benefity	(972 667)	(979 754)
Odpisy a amortizace	(1 469 008)	(1 535 889)
Daně a poplatky	(355 032)	(377 706)
Opravné položky k dlouhodobému majetku	(598 144)	(31 182)
Ostatní	(432 176)	(272 191)
	(95 480 880)	(113 236 110)
Změna stavu zásob	(274 911)	(827 004)
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	82 817	-
Náklady celkem	(95 672 974)	(114 063 114)
Distribuční náklady	2 877 097	2 332 352
Administrativní náklady	255 398	305 002
Ostatní provozní náklady	833 864	124 082
Náklady na prodej	(91 706 615)	(111 301 678)

9.3 Zaměstnanecké benefity

	2015	2014
Mzdové náklady	(700 234)	(704 416)
Náklady na budoucí benefity	(1 511)	(2 494)
Náklady na sociální zabezpečení	(233 103)	(231 809)
Ostatní náklady na zaměstnanecké požitky	(37 819)	(41 035)
	(972 667)	(979 754)

Náklady týkající se plánu definovaných požitků obsahují změnu v rezervách na odměny při jubileích a při odchodu do důchodu.

9.4 Počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a jejich odměny

2015	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Jednatelé	Celkem
Mzdové náklady	(673 144)	(26 450)	(840)	(700 234)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(227 089)	(5 821)	(193)	(233 103)
Ostatní sociální náklady	(33 820)	(3 999)	-	(37 819)
Změna rezervy na budoucí benefity	(1 511)	-	-	(1 511)
	(935 564)	(36 270)	(833)	(972 667)
Průměrný počet zaměstnanců za rok	1 509	11	-	1 520
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	1 510	12	-	1 522

2014	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Jednatelé	Celkem
Mzdové náklady	(673 039)	(26 550)	(4 827)	(704 416)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(224 618)	(6 070)	(1 121)	(231 809)
Ostatní sociální náklady	(38 140)	(2 315)	(580)	(41 034)
Změna rezervy na budoucí benefity	(2 494)	-	-	(2 494)
	(938 291)	(34 935)	(6 528)	(979 754)
Průměrný počet zaměstnanců za rok	1 522	9	-	1 531
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	1 515	9	-	1 524

10. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

10.1 Ostatní provozní výnosy

	2015	2014
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	2 717	-
Rozpuštění rezerv	10 141	-
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	-	787
Zúčtování snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	1 536	460
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	16 263	90 915
Ostatní	28 481	150 282
	59 138	242 444

Řádek „Ostatní“ v roce 2015 zahrnuje přecenění investic do nemovitostí ve výši 2 947 tis. Kč (2014: 17 036 tis. Kč), zúčtování vztahů se společností Transpetrol ve výši 7 735 tis. Kč a přepracovací poplatky ve výši 14 486 tis. Kč. V roce 2014 dále zahrnuje aktualizaci rezervy na CO₂ povolenky ve výši 32 378 tis. Kč a jejich přecenění ve výši 57 861 tis. Kč.

10.2 Ostatní provozní náklady

	2015	2014
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(25 036)	(4 876)
Tvorba rezerv	(16 946)	(3 500)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(31 634)	(20 308)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(598 144)	(31 182)
Náklady a ztráty způsobené odstraňováním škod	(156 274)	-
Dary	(3 561)	(1 373)
Ostatní	(2 269)	(62 843)
	(833 864)	(124 082)

11. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

	2015	2014
Čisté úrokové náklady	(34 654)	(112 573)
Dividendy	221 411	305 414
Čisté kurzové ztráty	(286 432)	(843 159)
Vypořádání a ocenění derivátů	261 156	819 821
Ostatní	(33 455)	(31 119)
	128 026	138 384

11.1 Finanční výnosy

	2015	2014
Úrokové výnosy	27 456	44 478
Dividendy	221 411	305 414
Zisk z derivátů oceněných v reálné hodnotě	1 228 936	1 182 285
Ostatní	41	46
	1 477 844	1 532 223

11.2 Finanční náklady

	2015	2014
Úrokové náklady	(62 110)	(157 051)
Čisté kurzové ztráty	(286 432)	(843 159)
Ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	(967 780)	(362 464)
Ostatní	(33 496)	(31 165)
	(1 349 818)	(1 393 839)

12. DAŇ Z PŘÍJMU

	2015	2014
Daň z příjmu vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(570 924)	-
Odložená daň	(757 166)	36 255
	(1 328 090)	36 255
Daň z příjmu vykázána v ostatním úplném výsledku		
Daň z efektivní části změn reálné hodnoty cash flow zajišťovacích nástrojů	(1 740)	(170 778)
Ostatní	(96)	1 275
	(1 836)	(169 503)
	(1 329 926)	(133 248)

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 19 % v roce 2015 (2014: 19 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2016 a pro další roky, tj. 19 %. K 31. prosinci 2015 Společnost eviduje daňový závazek ve výši 555 849 tis. Kč (k 31. prosinci 2014: daňová pohledávka ve výši 11 725 tis. Kč).

12.1 Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku/(ztráty) před zdaněním

	2015	2014
Zisk za rok	5 413 294	1 847 933
Celková daň z příjmů výnosy (náklady)	(1 328 090)	36 255
Zisk bez daně z příjmu	6 741 384	1 811 678
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	(1 280 863)	(344 219)
Daňově neuznatelné náklady	(225 751)	(99 923)
Výnosy osvobozené od daně	221 411	115 654
Změny odhadů vztahujících se k předchozím obdobím	(42 887)	363 860
Ostatní rozdíly	-	883
Celková daň z příjmů výnos (náklad)	(1 328 090)	36 255
Efektivní daňová sazba	(19,7%)	2,00%

Řádek „Změny odhadů vztahujících se k předchozím obdobím“ obsahuje dopad odložené daňové pohledávky z daňových ztrát dříve neuznaných v předchozích obdobích vykázaných v roce 2015 v důsledku pravděpodobnosti jejich využití.

12.2 Odložená daň

Odložená daň vyplývá z budoucích daňových výhod a nákladů souvisejících s rozdíly mezi daňovou hodnotou pohledávek 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 2015 a dále).

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích byly v následujících:

	31/12/2014	Fúze s PIB	Odložená daň vykázaná do zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázaná do ostatního úplného výsledku	Odštěpení sloučením	31/12/2015
Odložené daňové pohledávky						
Zásoby	138 802	605	(37 631)	-	-	101 776
Rezervy	141 795	302	48 166	(96)	-	190 167
Nevyužitá daňová ztráta z minulých let	622 052	-	(622 052)	-	-	-
Ostatní	37 117	280	(21 379)	-	-	16 018
	939 766	1 187	(632 896)	(96)	-	307 961
Odložené daňové závazky						
Pozemky, budovy a zařízení	(933 201)	(5 427)	(70 342)	-	(41 974)	(1 050 944)
Finanční nástroje ocenění	(126 143)	-	-	(1 740)	-	(127 883)
Ostatní	-	-	(53 928)	-	-	(53 928)
	(1 059 344)	(5 427)	(124 270)	(1 740)	(41 974)	(1 232 705)
	(119 578)	(4 240)	(757 166)	(1 836)	(41 974)	(924 774)

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.

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

13. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	31/12/2015	31/12/2014
Pozemky	21 125	547
Budovy a stavby	4 711 364	4 729 194
Stroje a zařízení	6 500 085	6 859 864
Vozidla a ostatní	199 111	219 271
Pořízení majetku	1 482 207	700 273
	12 913 892	12 509 149

13.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01/01/2015						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	663	12 141 510	24 982 736	958 796	752 596	38 836 301
Oprávky a opravné položky	(116)	(7 386 033)	(18 097 172)	(739 525)	(52 323)	(26 275 169)
Granty	-	(26 283)	(25 700)	-	-	(51 983)
	547	4 729 194	6 859 864	219 271	700 273	12 509 149
čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	-	98 161	998 333	64 320	786 372	1 947 186
Odpisy	-	(262 317)	(1 006 057)	(72 385)	-	(1 340 759)
Výpůjční náklady	-	-	-	-	5 740	5 740
Fúze s PIB	11 828	8 954	30 064	2 220	15	53 081
Opravné položky	-	(72 314)	(516 845)	330	-	(588 829)
Reklasifikace	-	(45 308)	-	-	-	(45 308)
Prodej	-	(60)	(4 030)	(2)	-	(4 092)
Likvidace	-	(3 017)	(359)	(14 823)	-	(18 199)
Granty- obdržené, vypořádané	-	3 050	2 714	-	-	5 764
Odštěpení sloučením	8 750	257 872	139 115	181	-	405 918
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(2 851)	(2 714)	(1)	(10 193)	(15 759)
31/12/2015						
Zůstatková hodnota	21 125	4 711 364	6 500 085	199 111	1 482 207	12 913 892
Pořizovací cena	21 241	12 644 086	26 378 556	981 447	1 534 530	41 559 860
Oprávky a opravné položky	(116)	(7 875 347)	(19 855 485)	(782 336)	(52 323)	(28 565 608)
Granty	-	(57 375)	(22 986)	-	-	(80 361)
	21 125	4 711 364	6 500 085	199 111	1 482 207	12 913 892
01/01/2014						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	663	12 022 992	24 427 908	938 879	639 519	38 029 961
Oprávky a opravné položky	(116)	(7 133 384)	(17 171 952)	(693 019)	(52 323)	(25 050 794)
Granty	-	(26 482)	(21 380)	-	-	(47 862)
	547	4 863 126	7 234 576	245 860	587 196	12 931 305
čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	-	118 352	760 498	45 666	107 220	1 031 736
Odpisy	-	(251 206)	(1 123 310)	(68 844)	-	(1 443 360)
Výpůjční náklady	-	-	-	-	4 982	4 982
Opravné položky	-	(883)	(2 613)	612	-	(2 884)
Reklasifikace	-	2 256	-	-	875	3 131
Prodej	-	(1 407)	-	-	-	(1 407)
Likvidace	-	-	(1 132)	(4 022)	-	(5 154)
Granty- obdržené, vypořádané	-	199	(4 320)	-	-	(4 121)
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(1 243)	(3 835)	(1)	-	(5 079)
31/12/2014						
Zůstatková hodnota	547	4 729 194	6 859 864	219 271	700 273	12 509 149

Podle Standardu IAS 23 Společnost kapitalizuje úrokové náklady, které jsou přímo přiřaditelné k pořízení odpovídajícího aktiva jako součást jeho pořizovací ceny. Úrokové náklady kapitalizované v roce končícím 31. prosince 2015 dosáhly výše 5 740 tis. Kč (31. prosince 2014: 4 982 tis. Kč).

13.1. Změny v pozemcích, budovách a zařízeních (pokračování)

Významné přírůstky

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku patří kapitalizované náklady na likvidaci následků havárie etylénové jednotky ve výši 317 965 tis. Kč, stavba nové jednotky PE3 ve výši 311 247 tis. Kč, intenzifikace PP na 300 kt ve výši 85 726 tis. Kč, rekonstrukce pyrolýzní pece BA-102 ve výši 49 042 tis. Kč, renovace mezinárodního etylénovodu ve výši 35 366 tis. Kč a rekonstrukce rozvodny ve výši 29 117 tis. Kč. Nejvyšším snížením majetku je likvidace katalyzátorů Katalco v zůstatkové hodnotě 6 186 tis. Kč.

Společnost obdržela v roce 1994 dotaci od Německého ministerstva životního prostředí a bezpečnosti reaktorů ve výši 260 030 tis. Kč pro pilotní projekt omezení přeshraničního znečištění v souvislosti s rekonstrukcí teplárny T-700 a jejím odsířením. K 31. prosinci 2015 činí zůstatková hodnota tohoto majetku 31 862 tis. Kč (k 31. prosinci 2014: 34 669 tis. Kč).

13.2 Změny opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01/01/2015	116	1 220 874	1 493 411	59 814	52 323	2 826 538
Tvorba	-	77 312	520 832	-	-	598 144
Rozpuštění	-	(1 536)	-	-	-	(1 536)
Využití	-	(2 949)	(3 987)	(330)	-	(7 266)
Odštěpení sloučením	-	1 420	-	-	-	1 420
Reklasifikace	-	(513)	-	-	-	(513)
	116	1 294 608	2 010 256	59 484	52 323	3 416 787
Čisté zvýšení/(snížení)*	-	72 314	516 845	(330)	-	588 829
01/01/2014	116	1 219 991	1 490 798	60 426	52 323	2 823 654
Tvorba	-	883	3 810	1	-	4 694
Rozpuštění	-	-	(460)	-	-	(460)
Využití	-	-	(737)	(613)	-	(1 350)
	116	1 220 874	1 493 411	59 814	52 323	2 826 538
Čisté zvýšení/(snížení)*	-	883	2 613	(612)	-	2 884

*Čisté zvýšení/(snížení) zahrnuje tvorbu, rozpuštění, využití a reklasifikaci.

Tvorba a rozpuštění opravných položek k budovám, pozemkům a zařízením ze znehodnocení je vykázána v ostatních provozních výnosech a nákladech.

13.3 Snížení hodnoty dlouhodobých aktiv

Společnost posoudila požadavky uvedené v IAS 36 pro určení indikátorů snížení hodnoty jednotlivého majetku a pro CGU k 31. prosinci 2015. Společnost identifikovala interní indikátor, tj. fyzické poškození majetku CGU po havárii ze dne 13. srpna 2015.

Poškozený majetek je součástí petrochemické CGU. Po požáru pokračuje petrochemická CGU v provozu v omezené míře s externími dodávkami vstupních surovin - etylénu a propylénu. Vzhledem k poškozenému majetku Společnost vybrala scénář oprav, který zajistí nejnižší odhadovaný ušlý zisk a nejkratší odhadovanou dobu přerušení provozu.

Společnost má majetek pojištěn proti poškození i proti ztrátě ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Společnost předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě, bude mít nárok získat zpět náklady na opravu škody na majetku. Společnost dále předpokládá, že očekávaný ušlý zisk za období opravy etylénové jednotky bude kompenzován z pojištění na přerušení provozu. Další informace jsou uvedeny v bodě 32.

Vzhledem k uvedeným faktům, v souvislosti se zůstatkovou hodnotou majetku k 31. prosinci 2015, Společnost neidentifikovala žádné indikátory snížení hodnoty majetku na úrovni CGU. Hodnota jednotlivého poškozeného majetku byla upravena na reálnou hodnotu sníženou o náklady na prodej, jak požaduje IAS 36, a bylo zaúčtováno snížení hodnoty majetku ve výši 597 279 tis. Kč.

Společnost nezjistila zhoršení indikátorů (zhoršení vnějšího prostředí na rafinérském trhu, výsledek hospodaření rafinérské výroby pod plánovanou úrovní, nadbytek kapacity rafinérské výroby a rostoucí nabídka jejích výrobků), na jejichž základě bylo zaúčtováno snížení hodnoty v roce 2014. Společnost dále nezjistila žádné indikátory, které by mohly vést k rozpuštění v minulosti zaúčtovaného snížení hodnoty majetku.

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

13.4 Ostatní informace k budovám, stavbám a zařízení

	31/12/2015	31/12/2014
Pořizovací cena všech plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v používání	5 134 396	5 160 793
Účetní hodnota nevyužívaných pozemků, budov a zařízení	-	14 025
Čistá účetní hodnota dlouhodobého majetku najatého formou finančního leasingu	181 119	200 754

Společnost přehodnocuje dobu ekonomické 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 2015 by byly vyšší o 145 971 tis. Kč.

14. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

	2015	2014
Stav na začátku roku	99 032	87 016
Převod z pozemků, budov a zařízení	39 400	-
Nákupy	5 436	-
Změny v reálné hodnotě	1 627	14 272
přírůstek	1 627	14 272
Reklasifikace	(235)	(2 256)
Fúze s PIB	8 527	-
	153 787	99 032

Příjem z pronájmu činil 17 692 tis. Kč v roce 2015 (2014: 16 470 tis. Kč). Provozní náklady související s investicemi do nemovitostí jsou ve výši 2 429 tis. Kč v roce 2015 (2014: 2 251 tis. Kč).

14.1 Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí

Investice do nemovitostí k 31. prosinci 2015 zahrnovaly pozemky a budovy vlastněné Společností a pronajímané třetím stranám, jejichž reálná hodnota byla odhadnuta na základě porovnání nebo výnosového přístupu. Metoda porovnání předpokládá, že hodnota posuzované nemovitosti byla shodná s tržní cenou obdobného majetku (taková aktiva patří do úrovně 2 definované standardem IFRS 7).

Výnosový přístup byl výpočten na základě metody diskontovaných peněžních toků. V analýze byly použity prognózy na období 10 let. Použitá diskontní sazba odráží vztah mezi očekáváním 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 3. úrovně definované standardem IFRS 7).

	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Hierarchie reálné hodnoty	
			Úroveň 2	Úroveň 3
31/12/2015	153 787	153 787	-	153 787
31/12/2014	99 032	99 032	-	99 032

14.2 Analýza citlivosti 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:

	Úroveň 3			
Změna diskontní sazby	+1 pp	(4 507)	-1 pp	4 507
		(4 507)		4 507

15. NEHMOTNÝ MAJETEK

	31/12/2015	31/12/2014
Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností	23 454	-
Nedokončená aktiva	9 680	-
Ostatní	13 774	-
Ostatní nehmotná aktiva	1 072 247	1 455 767
Software	18 113	19 062
Licence, patenty a ochranné známky	585 897	648 174
Nedokončená aktiva	428 543	355 853
CO ₂ emisní povolenky	11 854	337 958
Ostatní	27 840	94 720
	1 095 701	1 455 767

15.1 Nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností

S ohledem na fúzi s PIB k 31. prosinci 2015 Společnost vykázala nehmotná aktiva vytvořená vlastní činností ve výši 23 454 tis. Kč, která zahrnují výzkumné studie, z nichž aktiva ve výši 9 680 tis. Kč jsou nedokončená.

15.2 Změny v ostatním nehmotném majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Nedokončená aktiva	CO ₂ emisní povolenky	Ostatní nehmotná aktiva	Čekem
01/01/2015						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	263 615	1 778 862	355 853	337 958	1 196 794	3 933 082
Oprávký a opravné položky	(244 553)	(1 130 688)	-	-	(1 102 074)	(2 477 315)
	19 062	648 174	355 853	337 958	94 720	1 455 767
čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	645	-	82 370	-	13 065	96 080
Odpisy	(3 260)	(62 277)	-	-	(62 712)	(128 249)
Fúze s PIB	666	-	(9 680)	-	(17 321)	(26 335)
Opravné položky	-	-	-	-	423	423
Likvidace	-	-	-	-	(423)	(423)
Granty- obdržené, vypořádané	79	-	-	-	-	79
Odštěpení sloučením	1 000	-	-	-	88	1 088
Ostatní zvýšení/(snížení)	(79)	-	-	(326 104)	-	(326 183)
31/12/2015						
Zůstatková hodnota	18 113	585 897	428 543	11 854	27 840	1 072 247
Pořizovací cena	273 091	1 778 862	428 543	11 854	446 786	2 939 116
Oprávký a opravné položky	(254 637)	(1 192 965)	-	-	(418 926)	(1 866 528)
Granty	(341)	-	-	-	-	(341)
	18 113	585 897	428 543	11 854	27 840	1 072 247
01/01/2014						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	257 301	1 779 301	330 040	461 953	1 190 849	4 019 444
Oprávký a opravné položky	(243 358)	(1 088 851)	-	(128 191)	(1 075 446)	(2 515 846)
	13 943	710 450	330 040	333 762	115 403	1 503 598
čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	11 992	-	26 688	-	29 185	67 865
Odpisy	(2 960)	(62 277)	-	-	(27 292)	(92 529)
Opravné položky	(3 913)	-	-	128 191	(22 572)	101 706
Reklasifikace	-	-	(875)	-	-	(875)
Likvidace	-	-	-	-	(3)	(3)
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	1	-	(123 995)	(1)	(123 995)
31/12/2014						
Zůstatková hodnota	19 062	648 174	355 853	337 958	94 720	1 455 767

Významné přírůstky

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku patří licence k projektu nové jednotky PE3 ve výši 28 975 tis. Kč.

15.3 Změny opravných položek k nehmotnému majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Nedokončená aktiva	CO ₂ emisní povolenky	Ostatní nehmotná aktiva	Čelkem
01/01/2015	7 752	177 274	-	-	42 702	227 728
Využití	-	-	-	-	(423)	(423)
	7 752	177 274	-	-	42 279	227 305
Čisté zvýšení/(snížení)*	-	-	-	-	(423)	(423)
01/01/2014	3 839	177 274	-	128 191	20 130	329 434
Tvorba	3 913	-	-	-	22 575	26 488
Využití	-	-	-	(128 191)	(3)	(128 194)
	7 752	177 274	-	-	42 702	227 728
Čisté zvýšení/(snížení)*	3 913	-	-	(128 191)	22 572	(101 706)

*Čisté zvýšení/(snížení) zahrnuje tvorbu, rozpuštění, využití a reklasifikaci.

Tvorba a rozpuštění opravných položek k nehmotnému majetku ze znehodnocení je vykázána v ostatních provozních výnosech a nákladech.

15.4 Ostatní informace

	31/12/2015	31/12/2014
Pořizovací cena všech plně odepsaných nehmotných aktiv, která jsou stále v používání	614 616	1 204 656
Účetní hodnota nehmotných aktiv s neomezenou dobou použitelnosti	9 562	9 562

Společnost přehodnocuje dobu ekonomické životnosti nehmotného majetku a zavádí úpravu odpisů prospektivně podle svých účetních zásad. Pokud by byly aplikovány odpisové postupy z předešlého roku, náklady na odpisy v roce 2015 by byly vyšší o 1 970 tis. Kč.

15.5 CO₂ emisní povolenky

Podle Národního alokačního plánu na roky 2013-2020 Společnost v roce 2015 získala přiděl CO₂ povolenek ve výši 1 304 747 tun.

	Hodnota	Množství (v tunách)
01/01/2015	337 958	1 891 753
Odhadovaná dotace CO ₂ povolenek pro rok 2015	264 386	1 304 747
Vypořádání emisních povolenek za rok 2014	(590 490)	(3 138 000)
	11 854	58 500
Odhadovaná roční spotřeba 2015	588 344	2 829 625

K 31. prosinci 2015 byla tržní hodnota jedné EUA povolenky (European Union Emission Allowance) 8,22 EUR (k 31. prosinci 2014: 7,24 EUR).

16. INVESTICE V DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

	31/12/2015	31/12/2014
Nekótované akcie	1 073 655	1 178 023
	1 073 655	1 178 023

Investice v dceřiných a přidružených společnostech k 31. prosinci 2015:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v procentech	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za rok
Dceřiné společnosti						
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	959 532	99,80	-	959 532	99 876
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	-	-	-	-	37 760
CHEMOPETROL, a.s.	Litvínov	2 000	100,00	108	1 892	-
HC VERRA Litvínov, a.s.	Litvínov	27 293	70,95	17 955	9 338	-
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	2 980	86,96	-	2 980	30 296
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	99 586	99,90	-	99 586	53 479
UNIPETROL RPA HUNGARY Kft	Budapešť	327	100,00	-	327	-
Celkem		1 091 718		18 063	1 073 655	221 411

Společnost založila novou dceřinou společností UNIPETROL RPA Hungary Kft. v Maďarsku. Předmětem její činnosti budou velkoobchodní prodeje pevných, tekutých a plyných paliv a příbuzných výrobků, jakož i maloobchodní prodeje motorových paliv ve specializovaných obchodech.

Informace týkající se fúze se společností POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o. je uvedena v bodě 6.

15. INVESTICE V DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH (pokračování)

Investice v dceřiných a přidružených společnostech k 31. prosinci 2014:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v procentech	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za rok
Dceřiné společnosti						
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	959 532	99,80	-	959 532	166 205
POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Brno	104 695	99,00	-	104 695	25 740
CHEMOPETROL, a.s.	Litvínov	2 000	100,00	108	1 892	-
HC VERVA Litvínov, a.s.	Litvínov	27 293	70,95	17 955	9 338	-
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	2 980	86,96	-	2 980	64 076
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	99 586	99,90	-	99 586	49 393
Celkem		1 196 086		18 063	1 178 023	305 414

17. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA

	31/12/2015	31/12/2014
Ostatní dlouhodobé pohledávky	297	18 476
Finanční aktiva	297	18 476
Zálohy	11	12
Nefinanční aktiva	11	12
	308	18 488

Ostatní dlouhodobá aktiva zahrnují půjčku vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. týkající se financování výstavby Komory 11 dle Smlouvy o zajištění výstavby a financování akci "Zprovoznění komory K11 a D destilace, Stavby 3611". Úroková sazba je 1M PRIBOR + dohodnutá přírážka. Konečné datum splatnosti půjčky je červen 2016. V rámci ostatních dlouhodobých aktiv je vykázána dlouhodobá část půjčky, částka splatná do jednoho roku ve výši 21 847 tis. Kč (2014: 31 335 tis. Kč) je vykázána v pohledávkách z obchodních vztahů a ostatních pohledávkách (bod 19).

18. ZÁSoby

	31/12/2015	31/12/2014
Suroviny	4 131 015	3 930 915
Nedokončená výroba	1 133 231	857 169
Hotové výrobky	2 456 103	2 935 910
Zboží k prodeji	35 082	152 803
Náhradní díly	745 167	658 843
Netto zásoby	8 500 598	8 535 640
Opravné položky k zásobám	522 747	730 536
Brutto zásoby	9 023 345	9 266 176

18.1 Změna v opravných položkách k zásobám

	2015	2014
Stav na začátku roku	730 536	189 191
Tvorba	614 399	788 593
Využití	(792 501)	(33 920)
Rozpuštění	(32 873)	(213 328)
Fúze s PIB	3 186	-
	522 747	730 536

Změny opravných položek k zásobám z titulu tvorby a rozpuštění opravných položek (bez titulu využití) dosáhly výše 581 526 tis. Kč (2014: 575 265 tis. Kč) a jsou zahrnuty do nákladů na prodej prezentovaných v bodě 9.

19. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ POHLEDÁVKY

	31/12/2015	31/12/2014
Pohledávky z obchodních vztahů	8 717 298	10 624 206
Krátkodobá část půjčky	21 847	31 335
Ostatní	1 726	2 606
Finanční aktiva	8 740 871	10 658 147
Pohledávky ze spotřební daně	203 379	204 609
Zálohy na nedokončený hmotný majetek	1 005 295	-
Zálohy a náklady příštích období	362 893	69 383
Nefinanční aktiva	1 571 567	273 992
Netto pohledávky	10 312 438	10 932 139
Opravné položky k pohledávkám	134 542	108 921
Brutto pohledávky	10 446 980	11 041 060

Obchodní pohledávky primárně vycházejí z tržeb za prodej hotových výrobků a zboží. Vedení Společnosti se domnívá, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná splatnost pohledávek z obchodních vztahů je 30 dní. Pohledávky z obchodních vztahů nejsou úročeny první 4 dny po splatnosti. Poté se účtuje úrok dle podmínek stanovených ve smlouvě o prodeji.

Míra úvěrového a měnového rizika pro společnost, související s obchodními a jinými pohledávkami, je uvedena v bodě 28 a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodě 34.

19.1 Změny v opravných položkách k pohledávkám

	31/12/2015	31/12/2014
Stav na začátku roku	108 921	102 288
Tvorba	31 634	20 308
Fúze s PIB	136	-
Rozpuštění	-	(787)
Využití	(5 492)	(24 732)
Kurzové rozdíly	(657)	11 844
	134 542	108 921

Společnost určuje výši opravných položek na základě analýzy kreditní kvality dlužníků a stáří pohledávek. Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Společnost zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí obchodního úvěru do data vykazání. Vedení tudíž nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek k úvěrovému 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.

20. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA

	31/12/2015	31/12/2014
Cash flow zajišťovací nástroje		
měnové forwardy	29 573	15 398
komoditní swapy	670 235	872 058
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
měnové forwardy	13 622	23 214
komoditní swapy	-	164 898
Cash pool	3 021 464	311 347
Pohledávky z vypořádání derivátů	480 762	647 617
	4 215 656	2 034 532

Společnost je zapojena do PKN celoskupinového cash poolu, konečné zůstatky jsou uvedeny výše.

Společnost poskytuje spřízněným osobám v rámci Skupiny krátkodobé úvěry prostřednictvím cash poolu. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě. Informace o peněžních tocích zajišťovacích nástrojů a derivátů, které nejsou určeny k zajištění, jsou uvedeny v bodu 28.3.

21. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2015	31/12/2014
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	61 581	65 244
	61 581	65 244

Peněžní prostředky k 31. prosinci 2015 zahrnují prostředky s omezenou disponibilitou ve výši 51 167 tis. Kč, které se týkají rezervy na závazky z titulu rekultivací (k 31. prosinci 2014: 51 133 tis. Kč)

22. VLASTNÍ KAPITÁL

22.1 Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2015 činil 11 147 964 tis. Kč (k 31. prosinci 2014: 11 147 964 tis. Kč).

22.2 Fondy tvořené ze zisku

Společnost vytvořila rezervní fond pro budoucí možné ztráty.

Stav rezervního fondu k 31. prosinci 2014 činil 565 646 tis. Kč a společnost UNIPETROL, a.s. jako jediný vlastník rozhodla o jeho převedení do neuhrazené ztráty minulých let.

22.3 Fond zajištění

Výše fondu k 31. prosinci 2015 byla 545 186 tis. Kč a souvisí s reálnou hodnotou derivátů splňujících požadavky zajišťovacího účetnictví (k 31. prosinci 2014: 537 767 tis. Kč) a související odloženou daní.

22.4 Nerozdělený zisk

Společnost UNIPETROL, a.s. jako jediný společník společnosti rozhodla dne 24. března 2015 o převodu zisku z roku 2014 ve výši 1 847 933 tis. Kč do neuhrazené ztráty minulých let.

22.5 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 financial leverage). K 31. prosinci 2015 a 31. prosinci 2014 dosáhl tento poměr 48% respektive 167%.

Net financial leverage = čistý dluh/ vlastní kapitál (průměrná hodnota za období) x 100 %.

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

23. ÚVĚRY A PŮJČKY

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Bankovní úvěry	-	-	134	-	134	-
Česká rafinérská, a.s. - první náplň	766 866	734 885	-	-	766 866	734 885
Půjčky	-	-	-	12 000 674	-	12 000 674
	766 866	734 885	134	12 000 674	767 000	12 735 559

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. – úvodní náplň ropy

V dlouhodobých půjčkách a úvěrech je evidován neúročený závazek vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. související s půjčkou tzv. úvodní náplně ropy umístěné v ropovodu MERO IKL, která byla touto společností převedena na společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. (jako nástupnickou společnost společnosti UNIPETROL RAFINÉRIE a.s.) ke dni 1. srpna 2003, v souvislosti se zahájením projektu přepracovací rafinérie. Uvedený závazek vůči společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. bude vyrovnán po ukončení projektu vrácením zapůjčené ropy.

Po nabytí 32,445% (16,335%) akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. Skupinou UNIPETROL v dubnu 2015 (lednu 2014) Společnost převzala práva na zpracování a závazky týkající se první náplně ropovodu IKL od společnosti ENI s.r.o. (Shell Czech Republic a.s.). V důsledku této transakce vzrostl závazek z první náplně IKL o 456 428 tis. Kč (2014: 306 697 tis. Kč).

Reálná hodnota závazku z první náplně IKL k 31. prosinci 2015 činí 766 866 tis. Kč (k 31. prosinci 2014: 734 885 tis. Kč).

Financování od mateřské společnosti UNIPETROL, a.s.

Společnost má na základě úvěrové smlouvy s mateřskou společností UNIPETROL, a.s. možnost čerpat krátkodobé nezajištěné úvěry ve formě kontokorentu (cash pool) nebo úvěrových tranší.

V případě čerpání prostřednictvím cash poolu (bod 27 Ostatní finanční závazky) jsou úroky uhrazené první pracovní den po konci účetního období. Celková výše tranše včetně časově rozlišených úroků činila 6 288 580 tis. Kč k 31. prosinci 2015 (k 31. prosinci 2014: 2 246 921 tis. Kč).

V případě úvěrových tranší jsou úroky hrazeny společně s jistinou vždy na konci úrokového období daného úrokovým předpisem. Celková výše tranší včetně časově rozlišených úroků byla nulová k 31. prosinci 2015 (k 31. prosinci 2014: 12 000 674 tis. Kč).

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

Krátkodobé bankovní úvěry

K 31. prosinci 2015 měla Společnost krátkodobý bankovní úvěr ve výši 134 tis. Kč (k 31. prosinci 2014: Společnost neměla bankovní úvěr). Krátkodobé bankovní úvěry se řídí běžnými úvěrovými podmínkami a jejich účetní hodnota odpovídá reálné hodnotě.

23.1 Úvěry

Podle měn (převáděno na Kč)/podle úrokové sazby

	31/12/2015	31/12/2014
CZK/PRIBOR	134	-
	134	-
PRIBOR	134	-
	134	-

23.2 Půjčky

Podle měn (převáděno na Kč)/podle úrokové sazby

	31/12/2015	31/12/2014
CZK/PRIBOR	-	12 000 674
	-	12 000 674
PRIBOR	-	12 000 674
	-	12 000 674

Informace požadované IFRS 7 v souvislosti s úvěry a půjčkami jsou zachyceny v bodu 28 a jsou prezentovány společně s ostatními finančními nástroji.

24. REZERVY

	Dlouhodobé		Kratkodobé		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	357 535	349 784	-	-	357 535	349 784
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	45 834	44 466	3 576	2 348	49 410	46 814
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	588 344	590 242	588 344	590 242
Ostatní rezervy	29 929	35 929	19 068	9 763	48 997	45 692
	433 298	430 179	610 988	602 353	1 044 286	1 032 532

Změny v rezervách v roce 2015

	Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO ₂ povolenky	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2015	349 784	46 814	590 242	45 692	1 032 532
Tvorba	3 500	1 817	588 592	13 446	607 355
Diskont	6 018	-	-	-	6 018
Využití rezerv	(1 767)	(809)	(590 490)	-	(593 066)
Rozpuštění rezerv	-	-	-	(10 141)	(10 141)
Fúze s PIB	-	1 588	-	-	1 588
	357 535	49 410	588 344	48 997	1 044 286

Změny v rezervách v roce 2014

	Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO ₂ povolenky	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2014	339 854	38 086	451 786	45 704	875 430
Tvorba	3 500	9 202	640 059	-	652 761
Diskont	7 213	-	-	-	7 213
Využití rezerv	(783)	(474)	(469 225)	(12)	(470 494)
Rozpuštění rezerv	-	-	(32 378)	-	(32 378)
	349 784	46 814	590 242	45 692	1 032 532

24.1 Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí

Rezerva na rekultivaci je tvořena v důsledku zákonné povinnosti rekultivovat skládku poléťavého popílku po ukončení jejího užívání. Předpokládá se, že tato skutečnost nastane po roce 2043. Rezerva činila 339 014 tis. Kč k 31. prosinci 2015 (2014: 334 763 tis. Kč). Podle ustanovení o náhradách ekologických škod byla do environmentálních rezerv zahrnuta i rezerva na náhradu škody pro Lesy České republiky ve výši 18 521 tis. Kč k 31. prosinci 2015 (k 31. prosinci 2014: 15 021 tis. Kč).

24.2 Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu

Společnost realizuje program výplaty odměn při odchodu do důchodu v souladu s platnou politikou odměňování. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance. Základ pro výpočet rezervy na zaměstnance je očekávaný závazek, který je Společnost 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 pro zaměstnance při odchodu do důchodu jsou tvořeny použitím diskontní sazby 0,54 % p.a. v roce 2015 (2014: 0,62 %). Použité předpoklady jsou na základě kolektivní smlouvy. Pokud by byly aplikovány předpoklady z předešlého roku, rezervy na odměny při odchodu do důchodu by byly nižší o 2 048 tis. Kč.

24.2.1 Změna v závazcích za zaměstnanecké benefity

	Rezervy na odchodné do důchodu	Celkem
01/01/2015	46 814	46 814
Současné servisní náklady	2 023	2 023
Nákladové úroky	297	297
Pojistné zisky nebo ztráty	(503)	(503)
<i>finanční předpoklady</i>	460	460
<i>ostatní</i>	(963)	(963)
Fúze s PIB	1 588	1 588
Platby v rámci programu	(809)	(809)
	49 410	49 410

	Rezervy na odchodné do důchodu	Celkem
01/01/2014	38 086	38 086
Současné servisní náklady	1 605	1 605
Nákladové úroky	889	889
Pojistné zisky nebo ztráty	6 709	6 709
<i>demografické předpoklady</i>	(365)	(365)
<i>finanční předpoklady</i>	8 214	8 214
<i>ostatní</i>	(1 140)	(1 140)
Platby v rámci programu	(475)	(475)
	46 814	46 814

Účetní hodnota závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů odpovídá jejich současné hodnotě k 31. prosinci 2015 a 31. prosinci 2014.

24.2.2 Rozdělení závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů dle zaměstnanců

	Aktivní zaměstnanci		Penzisté		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Česká republika	49 410	46 814	-	-	49 410	46 814
	49 410	46 814			49 410	46 814

24.2.3 Geografické členění závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Česká republika	49 410	46 814	49 410	46 814
	49 410	46 814	49 410	46 814

24.2.4 Analýza citlivosti na změny pojistně-matematických předpokladů

Společnost provádí výplatu zaměstnaneckých benefitů z běžných zdrojů. K 31. prosinci 2015 neexistovaly žádné zaměstnanecké plány a Společnost nehradila žádné příspěvky do fondů.

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2015	Česká republika
		Vliv na rezervu odchodných do důchodu 2015
Demografické předpoklady (+) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	0,5 pp	(2 226)
Finanční předpoklady (+) diskontní sazba	0,5 pp	(2 226)
	0,5 pp	(2 819)
	0,5 pp	(2 819)
		(5 045)
Demografické předpoklady (-) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	-0,5 pp	2 404
Finanční předpoklady (-) diskontní sazba	-0,5 pp	2 404
	-0,5 pp	3 097
	-0,5 pp	3 097
		5 501

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2014	Česká republika
		Vliv na rezervu odchodných do důchodu 2014
Demografické předpoklady (+) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	0,5 pp	(2 701)
Finanční předpoklady (+) diskontní sazba	0,5 pp	(2 701)
	0,5 pp	(2 716)
	0,5 pp	(2 716)
		(5 417)
Demografické předpoklady (-) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	-0,5 pp	2 944
Finanční předpoklady (-) diskontní sazba	-0,5 pp	2 944
	-0,5 pp	2 986
	-0,5 pp	2 986
		5 930

24.2.5 Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů a analýza jejich splatnosti

24.2.5.1 Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Do 1 roku	3 576	2 348	3 576	2 348
Od 1 roku do 3 let	4 986	5 695	4 986	5 695
Od 3 do 5 let	4 318	4 466	4 318	4 466
Nad 5 let	36 530	34 305	36 530	34 305
			49 410	46 814
Vážený průměr doby trvání závazku (v letech)	13	14	13	14

24.2.5.2 Analýza splatnosti závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Do 1 roku	3 624	2 365	3 624	2 365
Od 1 roku do 3 let	5 632	6 369	5 632	6 369
Od 3 do 5 let	5 412	5 731	5 412	5 731
Nad 5 let	127 402	121 044	127 402	121 044
	142 070	135 509	142 070	135 509

24.2.6 Rozdělení zaměstnaneckých benefitů ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	31/12/2015	31/12/2014
V zisku a ztrátě		
Současné servisní náklady	(2 023)	(1 605)
Nákladové úroky	(297)	(889)
Platby v rámci programu	809	-
	(1 511)	(2 494)
V ostatním úplném výsledku		
Zisky a ztráty vzniklé ze změn demografické předpoklady	503	(6 709)
finanční předpoklady	-	365
ostatní	(460)	(8 214)
	963	1 140
	503	(6 709)
	(1 008)	(9 203)

Platby v rámci programu ve výši 475 tis. Kč byly v roce 2014 zahrnuty do nákladů na zaměstnanecké benefity.

Rezervy na zaměstnanecké požitky vykázané v zisku nebo ztrátě se účtují následovně:

	31/12/2015	31/12/2014
Náklady na prodej	(1 242)	(2 921)
Distribuční náklady	(127)	187
Administrativní náklady	(142)	240
	(1 511)	(2 494)

Na základě platné legislativy je Společnost povinna platit příspěvky na národní penzijní pojištění. Tyto náklady jsou vykázány jako náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Společnost nemá v této souvislosti jiné závazky. Dodatečné informace o odměnách při odchodu do důchodu jsou uvedeny v bodě 3.4.18.2 a 35.

24.3 Rezerva na CO₂ emisní povolenky

Rezervy na CO₂ emisní povolenky jsou tvořeny na základě odhadované emise CO₂ ve vykazovaném období.

24.4 Ostatní rezervy

Rezervy na ostatní možné budoucí závazky Společnosti k 31. prosinci 2015 činí 48 997 tis. Kč (31. prosince 2014: 38 563 tis. Kč). Významnými tituly jsou rezervy související s uzavřením některých výroben, z toho 7 411 tis. Kč na uzavření výroby močoviny (31. prosince 2014: 4 271 tis. Kč) a 28 800 tis. Kč na uzavření teplárny T200 (31. prosince 2014: 28 800 tis. Kč).

25. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	31/12/2015	31/12/2014
Závazky z titulu pořízení majetku	541	832
Finanční závazky	541	832
Zálohy přijaté od obchodních partnerů	330	17 101
Nefinanční závazky	330	17 101
	871	17 933

26. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY

	31/12/2015	31/12/2014
Zá vazky z obchodních vztahů	7 436 244	6 707 837
Zá vazky z titulu pořízení majetku	1 120 179	423 511
Ostatní	3 596 232	2 616 246
Finanční zá vazky	12 152 655	9 747 594
Zá loh y na do dá vky	106 772	13 832
Zá vazky z titulu osobních nákladů	124 141	132 670
Zá vazky ze spotřební daně	989 569	908 521
Zá vazky z daně z přidané hodnoty	468 974	505 692
Ostatní daně, cla a zá vazky ze sociálního zabezpečení a ostatních benefitů	53 611	49 810
Výdaje příštích období	27 577	27 178
na nevyčerpanou dovolenou	8 299	6 695
mzdové náklady	19 278	20 483
Nefinanční zá vazky	1 770 644	1 637 703
	13 923 299	11 385 297

Vedení Společnosti je toho názoru, že účetní hodnota zá vazků z obchodních vztahů, jiných zá vazků a výdajů příštích období v podstatě odpovídá jejich reálné hodnotě.

27. OSTATNÍ FINANČNÍ ZÁVAZKY

	31/12/2015	31/12/2014
Cash flow zajišťovací nástroje		
měnové forwardy	-	54 510
komoditní swapy	26 759	169 036
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
měnové forwardy	5 203	-
komoditní swapy	-	155 022
Cash pool	6 288 580	2 246 921
Zá vazky z vypořádání cash flow zajišťovacích nástrojů	64 812	-
	6 385 354	2 625 489

Společnost může čerpat krátkodobé cash pool úvěry v rámci Skupiny, které jsou placeny v první pracovní den po skončení účetního období. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě. Informace o peněžních tocích zajišťovacích nástrojů a derivátů, které nejsou určeny k zajištění, jsou uvedeny v bodu 28.3.

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM

28. FINANČNÍ NÁSTROJE

28.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2015

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Úvěry a pohledávky	Zajišťovací finanční nástroje	
Obchodní pohledávky	19	-	8 717 298	-	8 717 298
Cash pool	20	-	3 021 464	-	3 021 464
Deriváty a zajišťovací nástroje	20	13 622	-	699 808	713 430
Pohledávky z vypořádání derivátů	20	-	480 762	-	480 762
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	-	61 581	-	61 581
Ostatní	17,19	-	23 870	-	23 870
		13 622	12 304 975	699 808	13 018 405

31/12/2014

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Úvěry a pohledávky	Zajišťovací finanční nástroje	
Obchodní pohledávky	19	-	10 624 206	-	10 624 206
Cash pool	20	-	311 347	-	311 347
Deriváty a zajišťovací nástroje	20	188 112	-	887 456	1 075 568
Pohledávky z vypořádání derivátů	20	647 617	-	-	647 617
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	-	65 244	-	65 244
Ostatní	17,19	-	52 417	-	52 417
		835 729	11 053 214	887 456	12 768 393

28.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu (pokračování)

Finanční závazky

31/12/2015

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční závazky v reálné hodnotě	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Závazky vyloučené z IAS 39	
Půjčky	23	-	766 866	-	766 866
Ostatní dlouhodobé závazky	25	-	541	-	541
Krátkodobé úvěry	23	-	134	-	134
Obchodní závazky	26	-	7 436 244	-	7 436 244
Investiční závazky	26	-	1 120 179	-	1 120 179
Deriváty a zajišťovací nástroje	27	5 203	-	26 759	31 962
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	27	-	64 812	-	64 812
Cash pool	27	-	6 288 580	-	6 288 580
Ostatní	26	-	3 596 232	-	3 596 232
		5 203	19 273 588	26 759	19 305 550

31/12/2014

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční závazky v reálné hodnotě	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Závazky vyloučené z IAS 39	
Dlouhodobé půjčky	23	-	12 735 559	-	12 735 559
Ostatní dlouhodobé závazky	25	-	832	-	832
Obchodní závazky	26	-	6 707 837	-	6 707 837
Investiční závazky	26	-	423 511	-	423 511
Deriváty a zajišťovací nástroje	27	155 022	-	223 546	378 568
Cash pool	27	-	2 246 921	-	2 246 921
Ostatní	26	-	2 616 246	-	2 616 246
		155 022	24 730 905	223 546	25 109 474

28.2 Výnosy/(náklady), zisk/(ztráta) ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku týkající se finančních nástrojů

2015	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční závazky v reálné hodnotě	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
Úrokové výnosy	11.1	-	27 456	-	27 456
Úrokové náklady	11.2	-	-	(62 110)	(62 110)
Kurzové zisky/(ztráty)	11	-	(60 423)	(226 009)	(286 432)
Tvorba/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázané v:					
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	10	-	(31 634)	-	(31 634)
Zisk/ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	11	261 156	-	-	261 156
Ostatní	11	-	41	(27 478)	(27 437)
		261 156	(64 560)	(315 597)	(119 001)

ostatní, vyloučené z IFRS 7

Diskontování rezerv	11	-	-	-	(6 018)
					(6 018)

2014	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční závazky v reálné hodnotě	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
Úrokové výnosy	11.1	-	44 478	-	44 478
Úrokové náklady	11.2	-	-	(157 051)	(157 051)
Kurzové zisky/ztráty	11	-	179 076	(1 022 235)	(843 159)
Tvorba/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázané v:					
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	10	-	(19 521)	-	(19 521)
Zisk/ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	11	819 821	-	-	819 821
Ostatní	11	-	46	(23 952)	(23 906)
		819 821	204 079	(1 203 238)	(179 338)

ostatní, vyloučené z IFRS 7

Diskontování rezerv	11	-	-	-	(7 213)
					(7 213)

28.3 Zajišťovací účetnictví

Společnost 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.

Společnost má finanční deriváty, které slouží jako zajišťovací nástroje v souladu se strategií řízení rizik Společnosti. Změny reálné hodnoty derivátů, které nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví jsou zahrnuty do portfolia derivátů k obchodování a jejich změny reálné hodnoty se vykazují ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku.

Reálné hodnoty finančních derivátů se označují jako zajišťovací nástroje v závislosti na zajištění peněžních toků účetním plánovaném datu realizace a plánovaným datem vlivu na výsledek zajištěného peněžního toku, jakož i na čisté reálné hodnotě, která bude vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty k datu realizace:

	31/12/2015	31/12/2014
Plánované datum realizace zajištění peněžních toků		
Měnová expozice		
2015	-	(39 112)
2016	29 573	-
Komoditní expozice		
2015	-	703 022
2016	643 476	-
	673 049	663 910

28.4 Cíle řízení rizik

Treasury oddělení Skupiny poskytuje služby společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., koordinuje přístup na domácí a mezinárodní finanční trhy, monitoruje a řídí níže popsaná rizika vztahující se ke Společnosti pomocí interních zpráv, které analyzují rizika podle jejich stupně a závažnosti. Tato rizika zahrnují tržní riziko (včetně měnového rizika, úrokového rizika a dalších tržních rizik), úvěrové riziko a riziko likvidity.

Společnost usiluje o minimalizaci dopadů těchto rizik pomocí využití přirozeného zajištění pro zajištění rizik. Společnost využívá finanční deriváty k zajištění rizik. Použití finančních derivátů se řídí směrnicemi Skupiny, které obsahují písemná pravidla týkající se měnového rizika, úrokového rizika, úvěrového rizika, použití finančních derivátů a nederivátových finančních nástrojů a umístění disponibilních peněžních prostředků. Dodržení předpisů a limitů rizik je pravidelně kontrolováno interními auditory Skupiny UNIPETROL. Společnost neuzavírá smlouvy týkající se finančních nástrojů pro spekulativní účely, včetně derivátových finančních nástrojů, ani s nimi neobchoduje.

28.4.1 Tržní riziko

Společnost je vystavena riziku cen komodit vyplývajících z nepříznivých změn v cenách materiálu, zejména cen ropy. Vedení řeší tato rizika pomocí řízení komoditních, dodavatelských a odběratelských rizik. Za účelem snížení rizika spojeného s nákupem ropy uzavírá Společnost kontrakty týkající se derivátových komoditních nástrojů.

28.4.1.1 Riziko 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 vlastních a potřebných CO₂ emisních povolenek s určením způsobu vyrovnání budoucích nedostatků nebo přebytků. V roce 2015 a v roce 2014, Společnost 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 výsledek Skupiny.

28.4.1.1 Riziko cen komodit (pokračování)

Analýza citlivosti změn cen

Analýza vlivu potencionálních změn účetní hodnoty finančních instrumentů na zisk před zdaněním a fond zajištění ve vztahu k hypotetické změně cen ropných produktů a materiálů:

31/12/2015

Vliv na fond zajištění				
	Růst cen o	Vliv	Pokles cen o	Vliv
Ropa USD/barel	5 USD/barel	(308 724)	5 USD/barel	308 724

31/12/2014

Vliv na fond zajištění				
	Růst cen o	Vliv	Pokles cen o	Vliv
Ropa USD/barel	5 USD/barel	(217 822)	5 USD/barel	217 822

28.4.1.2 Řízení měnového rizika

Společnost je vystavena měnovému riziku zejména z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů denominovaných v cizích měnách a z titulu úvěrů a jiných zdrojů financování 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 obchodních závazků a pohledávek, které nejsou dostatečně pokryty přirozeným zajišťovacím vztahem.

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v hlavních cizích měnách:

Finanční nástroje dle druhu	EUR		USD		Celkem po převodu na Kč	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Finanční aktiva						
Obchodní pohledávky	76 099	133 271	19 937	22 043	2 551 489	4 198 268
Cash pool	92 366	5 978	20 802	104	3 012 593	168 122
Deriváty a zajišťovací nástroje	-	-	27 548	7 222	683 857	164 898
Pohledávky z vypořádání derivátů	-	-	19 367	-	480 762	-
Peníze a peněžní ekvivalenty	7	3	-	5	198	183
Ostatní	3	4	-	-	84	103
	168 475	139 256	87 654	29 374	6 728 983	4 531 674
Finanční závazky						
Cash pool	-	65	-	11 248	-	258 634
Obchodní závazky	46 735	42 310	110 516	112 274	4 006 468	3 736 715
Investiční závazky	20 147	7 137	165	16	548 557	198 251
Deriváty a zajišťovací nástroje	-	-	1 288	6 789	31 962	155 022
Závazky ze zúčtování finančních derivátů	-	-	2 611	-	64 812	-
Ostatní	-	-	11 120	-	276 044	-
	66 882	49 512	125 700	130 327	4 927 843	4 348 622

Analýza citlivosti zahraničních měn

Vliv potencionálních změn zůstatkové hodnoty finančních instrumentů k 31. prosinci 2015 a 2014 vznikající z hypotetických změn kurzů zahraničních měn ve vztahu k funkční měně na zisk před zdaněním a fond zajištění:

31/12/2015

	Celkem			
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15%	279 647	15%	(279 647)
USD/CZK	15%	394 709	15%	(394 709)
		674 356		(674 356)

	Vliv na výsledek před zdaněním			
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15%	411 833	15%	(411 833)
USD/CZK	15%	272 358	15%	(272 358)
		684 191		(684 191)

	Vliv na fond zajištění			
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15%	(132 186)	15%	132 186
USD/CZK	15%	122 351	15%	(122 351)
		(9 835)		9 835

28.4.1.2 Řízení měnového rizika (pokračování)

31/12/2014

	Celkem			
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15%	(553 953)	15%	553 953
USD/CZK	15%	(301 590)	15%	301 590
		(855 542)		855 542

Vliv na výsledek před zdaněním				
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15%	373 221	15%	(373 221)
USD/CZK	15%	(345 779)	15%	345 779
		27 442		(27 442)

Vliv na fond zajištění				
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15%	(927 174)	15%	927 174
USD/CZK	15%	44 189	15%	(44 189)
		(882 985)		882 985

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 na konstantní úrovni 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.

28.4.1.3 Řízení úrokového rizika

Úroková struktura finančních nástrojů:

	PRIBOR		EURIBOR		LIBOR		Účetní hodnota	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Finanční aktiva								
Cash pool	8 871	143 225	2 496 195	165 746	516 398	2 376	3 021 464	311 347
	8 871	143 225	2 496 195	165 746	516 398	2 376	3 021 464	311 347
Finanční závazky								
Úvěry	134	-	-	-	-	-	134	-
Půjčky	766 866	12 735 559	-	-	-	-	766 866	12 735 559
Cash pool	6 288 580	1 988 287	-	1 791	-	256 843	6 288 580	2 246 921
	7 055 580	14 723 846	-	1 791	-	256 843	7 055 580	14 982 480

Citlivostní analýza úrokových sazeb

Vliv finančních instrumentů na zisk před zdaněním v důsledku změn významných úrokových sazeb:

Úroková sazba	Předpokládaná odchylka		Vliv na výsledek před zdaněním		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	2015	2014	2015	2014
EURIBOR	+0.5 pp	+0.5 pp	12 481	820	12 481	820
LIBOR	+0.5 pp	+0.5 pp	2 582	(1 272)	2 582	(1 272)
PRIBOR	+0.5 pp	+0.5 pp	(35 234)	(72 903)	(35 234)	(72 903)
			(20 171)	(73 355)	(20 171)	(73 355)

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 2015 a do 31. prosince 2014. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi. Citlivost finančních nástrojů k úrokovému riziku se vypočítá jako rozdíl mezi počáteční účetní hodnotou finančních nástrojů a jejich potenciální účetní hodnotou vypočtenou s použitím předpokládaného zvýšení/(snížení) úrokových sazeb.

28.4.2 Kreditní riziko a riziko likvidity

Společnost je 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 Společnosti na základě předchozích zkušeností a hodnocení úvěrové bonity klienta.

Společnost nemá významnou koncentraci úvěrového rizika, její angažovanost je rozprostřena na velký počet protistran a odběratelů.

Úvěrové riziko představuje riziko, že protistrana poruší smluvní závazky, což bude mít za následek finanční ztrátu Společnosti. Společnost 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 Společnost k hodnocení svých hlavních klientů jiné veřejně dostupné informace a své vlastní obchodní záznamy.

Vystavení riziku a úvěrové hodnocení protistran jsou neustále monitorovány a celková hodnota transakcí se rozdělí mezi schválené protistrany. Vystavení riziku se reguluje pomocí limitů protistran, které provádí a schvaluje vedení. Před akceptací nového zákazníka Společnost 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 ve výši 1 292 337 tis. Kč, které přesahují 10 % z celkových obchodních pohledávek k 31. prosinci 2015.

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.

Společnost není vystavena významnému riziku od protistran či skupin protistran s podobnou charakteristikou. Společnost 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 finančních aktiv uvedená v přehledu o finanční pozici.

Na základě analýzy úvěrů a pohledávek byly protistrany rozděleny do následujících skupin:

- Skupina I – protistrany s dobrou nebo velmi dobrou historií spolupráce v běžném roce,
- Skupina II – ostatní protistrany

	Bod	31/12/2015	31/12/2014
Skupina I		8 634 983	10 398 593
	17,19	8 634 983	10 398 593
Věková struktura pohledávek po splatnosti			
	Bod	31/12/2015	31/12/2014
Do 1 měsíce		79 027	261 731
1-3 měsíce		1 242	5 839
3-6 měsíce		14 405	5 587
6-12 měsíce		1 852	1 082
Nad 1 rok		9 659	3 791
	17,19	106 185	278 030

Vedení Společnosti je přesvědčeno, že riziko znehodnocených finančních aktiv je vyjádřeno tvorbou opravné položky. Informace o opravných položkách k jednotlivým třídám aktiv jsou uvedeny v bodě 13 a 15.

Konečnou odpovědnost za řízení likvidity nesou jednatelé Společnosti, kteří vypracovali 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.

K 31. prosinci 2015 a k 31. prosinci 2014 činily maximální dostupné úvěrové rámce vztahující se k bankovním úvěrům a garancím 150 000 tis. Kč a 150 000 tis. Kč, jejichž část ke dni 31. prosince 2015 a 31. prosince 2014 ve výši 6 780 tis. Kč a 143 000 tis. Kč zůstala nevyužita.

28.4.2 Kreditní riziko a riziko likvidity (pokračování)

Tabulky rizik likvidity

V následujících tabulkách je uvedena zbývajících smluvní doba splatnosti nederivátových 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.

Smluvní splatnost nederivátových finančních závazků

Bod		31/12/2016				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Úvěry - nediskontované	23	134	-	-	-	134	134
Půjčky - nediskontované	23	-	-	-	766 866	766 866	766 866
Cash pool - nediskontovaný	27	6 288 580	-	-	-	6 288 580	6 288 580
Obchodní závazky	26	7 436 244	-	-	-	7 436 244	7 436 244
Investiční závazky	25,26	1 120 179	541	-	-	1 120 720	1 120 720
Deriváty a zajišťovací nástroje	27	31 962	-	-	-	31 962	31 962
Závazky ze zúčtovacích finančních derivátů	27	64 812	-	-	-	64 812	64 812
Ostatní	26	3 596 232	-	-	-	3 596 232	3 596 232
		18 538 143	541	-	766 866	19 305 550	19 305 550

Bod		31/12/2014				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Půjčky - nediskontované	23	12 000 674	-	-	734 885	12 735 559	12 735 559
Cash pool - nediskontovaný	27	2 246 921	-	-	-	2 246 921	2 246 921
Obchodní závazky	26	6 707 837	-	-	-	6 707 837	6 707 837
Investiční závazky	25,26	423 511	555	277	-	424 343	424 343
Deriváty a zajišťovací nástroje	27	378 568	-	-	-	378 568	378 568
Ostatní	26	2 616 246	-	-	-	2 616 246	2 616 246
		24 373 757	555	277	734 885	25 109 474	25 109 474

28.5 Rizika z emisních povolenek

Skupina analyzuje emisní povolenky, které jsou jí poskytnuté v rámci Národního alokačního plánu a plán spotřeby těchto CO₂ povolenek. V případě potřeby pokrýt nedostatek nebo zužít přebytek může Skupina uzavírat transakce na trhu s povolenkami.

OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY

29. ÚROVNĚ STANOVENÍ REÁLNÝCH HODNOT

31/12/2015

	Bod	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Hierarchie reálné hodnoty Úroveň 2
Finanční aktiva				
Obchodní pohledávky	19	8 717 298	8 717 298	8 717 298
Pohledávky z vypořádání derivátů	20	480 762	480 762	480 762
Cash pool	20	3 021 464	3 021 464	3 021 464
Deriváty a zajišťovací nástroje	20	713 430	713 430	713 430
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	61 581	61 581	61 581
Ostatní	17,19	23 870	23 870	23 870
		13 018 405	13 018 405	13 018 405
Finanční závazky				
Krátkodobé úvěry	23	134	134	134
Půjčky	23	766 866	766 866	766 866
Cash pool	27	6 288 580	6 288 580	6 288 580
Obchodní závazky	26	7 436 244	7 436 244	7 436 244
Investiční závazky	25,26	1 120 720	1 120 720	1 120 720
Deriváty a zajišťovací nástroje	27	31 962	31 962	31 962
Závazky ze zúčtovacích finančních derivátů	27	64 812	64 812	64 812
Ostatní	26	3 596 232	3 596 232	3 596 232
		19 305 550	19 305 550	19 305 550

31/12/2014

	Bod	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Hierarchie reálné hodnoty Úroveň 2
Finanční aktiva				
Obchodní pohledávky	19	10 624 206	10 624 206	10 624 206
Pohledávky z vypořádání derivátů	20	647 617	647 617	647 617
Cash pool	20	311 347	311 347	311 347
Deriváty a zajišťovací nástroje	20	1 075 568	1 075 568	1 075 568
Peníze a peněžní ekvivalenty	21	65 244	65 244	65 244
Ostatní	17,19	52 417	52 417	52 417
		12 776 399	12 776 399	12 776 399
Finanční závazky				
Půjčky	23	12 735 559	12 735 559	12 735 559
Cash pool	27	2 246 921	2 246 921	2 246 921
Obchodní závazky	26	6 707 837	6 707 837	6 707 837
Investiční závazky	25,26	424 343	424 343	424 343
Deriváty a zajišťovací nástroje	27	378 568	378 568	378 568
Ostatní	26	2 616 246	2 616 246	2 616 246
		25 109 474	25 109 474	25 109 474

V případě jiných tříd finančních aktiv a závazků jejich reálná hodnota v bodě 28 představuje jejich účetní hodnotu.

29.1 Metody použité při stanovení reálných hodnot (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, na rozdíl od tržních kotací, které je možné přímo nebo nepřímo pozorovat (tzv. úroveň 2) a data ocenění, která nejsou založena na zjistitelných tržních údajích (tzv. úroveň 3).

Finanční aktiva a závazky oceněné reálnou hodnotou patří do úrovně 2, jak je definováno IFRS.

V roce končícím 31. prosince 2015 a srovnávacím období nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

K 31. prosinci 2015 a k 31. prosinci 2014 Společnost vlastnila nekótované akcie ve výši 1 073 655 tis. Kč a 1 178 023 tis. Kč, pro které nemůže být spolehlivě stanovena reálná hodnota vzhledem k tomu, že neexistují žádné aktivní trhy pro tyto subjekty, a žádné srovnatelné transakce ve stejném typu nástrojů.

30. LEASING

30.1 Společnost jako nájemce

Operativní leasing

K rozvahovému dni byla Společnost zavázána platit minimální leasingové splátky za nevypověditelný operativní leasing pro následující období:

	31/12/2015	31/12/2014
Do 1 roku	1 413	1 998
Od 1 roku do 5 let	2 762	5 791
	4 175	7 789

Společnost si najímá vozidla, pozemky a kanceláře prostřednictvím operativního leasingu. Leasingové splátky jsou ročně zvyšovány, aby odrážely tržní podmínky. Žádný leasing nezahrnuje podmíněné nájemné.

Splátky účtované do nákladů:

	2015	2014
Nevypověditelný operativní leasing	2 014	1 092
Vypověditelný operativní leasing	81 905	87 027
	83 919	88 119

Finanční leasing

Čistá účetní hodnota najatého majetku:

	31/12/2015	31/12/2014
Stroje a zařízení	181 119	200 754
	181 119	200 754

30.2 Společnost jako pronajímatel

K 31. prosinci 2015 a k 31. prosinci 2014 Společnost nebyla pronajímatelem v žádné smlouvě z finančního ani operativního leasingu.

31. VYNALOŽENÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE A BUDOUCÍ ZÁVAZKY VYPLÝVAJÍCÍ Z PODEPSANÝCH SMLUV

Celková hodnota investičních výdajů spolu s výpůjčními náklady činila 2 050 633 tis. Kč k 31. prosinci 2015 a 1 118 855 tis. Kč k 31. prosinci 2014, včetně investic do ochrany životního prostředí ve výši 46 854 tis. Kč a 63 946 tis. Kč. Hodnota budoucích investičních závazků vyplývajících ze smluv podepsaných k 31. prosinci 2015 a 31. prosinci 2014 činila 10 236 816 tis. Kč a 273 435 tis. Kč. K 31. prosinci 2015 byly podepsány investiční smlouvy vztahující se k nové polyetylenové jednotce (PE3) v závodě Litvínov v celkové výši 6 645 801 tis. Kč a smlouvy k opravě etylenové jednotky ve výši 2 665 603 tis. Kč.

32. PODMÍNĚNÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

32.1 Podmíněné pohledávky

Havárie na etylenové jednotce

Jako důsledek havárie etylenové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží, Společnost zaúčtovala ve 3. čtvrtletí 2015 odhadované snížení hodnoty majetku ve výši 597 279 tis. Kč v souvislosti s poškozením majetku. Výše opravné položky se může změnit do doby dokončení technických prací v areálu.

Společnost 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 odhadů provedených ke konci roku 2015, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škody na majetku v odhadované výši přibližně 4,1 mld. Kč, ušlý obchodní zisk v roce 2015 v odhadované výši přibližně 2,4 mld. Kč a ostatní provozní náklady vzniklé v souvislosti s požárem ve výši přibližně 156 mil. Kč.

V průběhu roku 2015 Společnost obdržela zálohy na pojistné plnění ve výši 276 mil. Kč. Zálohové platby jsou prezentovány ve výkazu o finanční pozici v rámci položky Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky.

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 nevyužitým investičním pobídkám připadajícím CHEMOPETROL a.s. Celková hodnota nárokované částky činí přibližně 325 000 tis. Kč.

Případ nyní řeší Krajský soud v Ústí nad Labem.

32.1 Podmíněné pohledávky (pokračování)

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

Dne 31. srpna 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o., jako navrhovatel, předložil žalobu k Okresnímu soudu v Děčíně požadující vydání platebního příkazu, nařizující ČEZ Distribuce, a.s., jako odpůrci, zaplacení bezdůvodného obohacení na úkor UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 303 469 tis. 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. UNIPETROL RPA, s.r.o. 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.

32.2 Podmíněné závazky

Smlouvy o přepravě ropy ropovodem

Přepřavu ropy ropovodem pro UNIPETROL RPA, s.r.o. zajišťuje MERO ČR, a.s. a TRANSPETROL, a.s. přes společnost ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. K 31. prosinci 2015 ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. uzavřela smlouvu o přepravě s TRANSPETROL, a.s. pokrývající dodávky ropy do roku 2020.

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a MERO ČR, a.s. se dohodly na podmínkách přepravy ropy do České republiky. Smlouva o poskytování služeb úschovy a přepravy ropy ropovodem IKL a ropovodem Družba je platná od 1. ledna 2016. Společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a MERO ČR, a.s. prodloužily lhůtu pro vyjednávání o přepravním tarifu dodávek prostřednictvím ropovodu Družba a IKL do 31. března 2016.

Vedení Společnosti neočekává žádný dopad na podnikatelské činnosti v důsledku neexistence dohody o přepravním tarifu pro dodávky prostřednictvím ropovodu Družba a IKL se společností MERO ČR, a.s. Vliv na účetní závěrku není v současné době měřitelný.

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. 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, 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.

Na základě ustanovení Insolvenčního zákona bylo řízení pozastaveno z důvodu platební neschopnosti společnosti I.P. – 95, s.r.o., a insolvenční správce nezískal souhlas v řízení pokračovat. Společnost I.P. – 95 s.r.o. dala souhlas k pokračování jednání, a proto podle posledního rozhodnutí soudu bude řízení pokračovat se společností I.P. – 95 s.r.o. v pozici navrhovatele. Soud rovněž předložil případ Nejvyššímu soudu České republiky, aby rozhodl ve věci místní příslušnosti; Nejvyšší soud České republiky případ vrátil Okresnímu soudu v Ostravě.

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. Okresní soud v Ostravě byl povinen znovu přezkoumat a rozhodnout o přistoupení NESTARMO TRADING LIMITED k soudnímu řízení. Dne 12. ledna 2016 Okresní soud v Ostravě zamítl podnět IP – 95, s.r.o. o umožnění kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED k přistoupení k soudnímu řízení jako žalobce.

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. žalobcem tvrzený nárok neuznává a považuje ho za neodůvodněný a neopodstatněný. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. podniká veškeré právní kroky za účelem obrany proti tomuto nároku.

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. Znalecký posudek vyžádaný soudem potvrdil částku odměny k vyplacení zaměstnancům ve výši 1,6 mil. Kč. Jeden ze zaměstnanců akceptoval vyplacení svého podílu odměny stanovené znalcem v posudku vyžádaném soudem.

Společnost vyplatila odměnu druhému zaměstnanci na základě znaleckého posudku v lednu 2016.

33. ZÁRUKY A RUČENÍ

Bankovní záruky

Společnost ručí za závazky HC Verva Litvínov, a.s. vůči Asociaci profesionálních klubů ledního hokeje 7 000 tis. Kč k 31. prosinci 2015 (31. prosince 2014: 7 000 tis. Kč).

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 150 000 tis. Kč.

K 31. prosinci 2015 byly poskytnuty záruky k zajištění spotřební daně celnímu úřadu v celkové výši 136 220 tis. Kč.

34. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

34.1 Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami

V průběhu roku 2015 a 2014 nebyly uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

34.2 Transakce s klíčovými členy vedení

V průběhu roku 2015 a 2014 Společnost neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřela smlouvy poskytující služby Společnosti a spřízněných osob. V průběhu roku 2015 a 2014 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady Společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

34.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti

V průběhu roku 2015 a 2014 klíčoví zaměstnanci Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody s jejich spřízněnými osobami.

34.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami

Mateřská a konečná ovládající osoba

Během let 2015 a 2014 byla většina akcií společnosti UNIPETROL, a.s. (62,99 %) vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

2015	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	4 190	11 338 132	12 788 050	531 512	6 929 339
Nákupy	104 834	9 680 037	306 641	62 848 059	401 523
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	360	221 451	-	445
Finanční náklady	84 210	(22)	221 411	-	-

31/12/2015	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky	-	-	-	-	-
Krátkodobá finanční aktiva	13 171	-	-	-	3 008 293
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	1 515	1 268 881	822 208	188 720	491 775
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně půjček	6 340 403	4 754 785	90 083	2 558 668	49 720

2014	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	4 241	15 517 232	12 815 422	1 157 875	7 085 174
Nákupy	93 228	9 023 392	321 592	76 917 472	1 237 897
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	11	518	305 460	-	1
Finanční náklady	150 013	107	305 414	-	-

31/12/2014	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky	-	18 278	-	-	-
Krátkodobá finanční aktiva	293 157	-	-	-	18 190
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	1 513	1 329 195	833 485	111 370	503 920
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně půjček	14 311 428	3 699 401	152 135	2 239 062	165 792

35. ODMĚNY VYPLACENÉ, SPLATNÉ NEBO POTENCIÁLNĚ SPLATNÉ KLÍČOVÝM ČLENŮM VEDENÍ A STATUTÁRNÍM ORGÁNŮM

Odměny jednatelů a odměny klíčových členů vedení zahrnují krátkodobé zaměstnanecké požitky, požitky po skončení pracovního poměru, ostatní dlouhodobé zaměstnanecké požitky a odstupné placené, splatné a potenciálně splatné v průběhu účetního období.

35.1 Odměny klíčových členů vedení a statutárních orgánů

	2015		2014	
	Krátkodobé benefity	Odchodné	Krátkodobé benefity	Odchodné
Odměna za běžný rok	36 354	750	38 772	2 692
Placeno za předcházející rok	10 221	-	10 925	-
Splatné v následujících letech	9 562	-	8 923	-

Detailní informace o benefitech klíčových členů vedení jsou uvedeny v bodě 9.4.

35.2 Systém bonusů pro klíčové členy vedení Společnosti

V roce 2015 se klíčoví zaměstnanci podíleli na bonusovém systému MBO (management by objectives). Pravidla vztahující se k jednatelům, ředitelům přímo podřízeným jednatelům Společnosti a dalším klíčovým zaměstnancům mají společný charakter. Osoby začleněné do výše uvedeného bonusového systému jsou odměňovány za splnění specifických cílů stanovených na počátku bonusového období jednateli pro klíčové a vedoucí zaměstnance. Bonusové systémy jsou strukturovány takovým způsobem, aby přispívaly ke spolupráci mezi jednotlivými zaměstnanci s ohledem na dosažení co nejlepších výsledků celé Společnosti. 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 Společností.

36. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 1. lednu 2016 nastaly právní účinky sloučení mezi společnostmi UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o., jak je popsáno v bodě 6.

K 1. lednu 2016 byla vytvořena nová pozice jednatele pro maloobchod, kterou bude vykonávat bývalý ředitel společnosti Benzina pan Marek Zouvala.

Dne 30. prosince 2015 společnost BENZINA, s.r.o. uzavřela dohodu s OMV o převzetí 68 čerpacích stanic v České republice. Dokončení transakce podléhá splnění určitých předpokladů, mimo jiné získání souhlasu od Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže.

Vedení společnosti si není vědomé žádné další události, která nastala po datu účetní závěrky a měla by významný dopad na finanční výkazy k 31. prosinci 2015.

37. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla schválena na zasedání jednatelů Společnosti konaného dne 1. března 2016.

Podpis statutárního orgánu



Miroslaw Kastelik
Jednatel

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
A OSOBOU OVLÁDANOU**

A

**MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU**

za rok 2015

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. ledna 2015 do 31. prosince 2015.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. se sídlem Litvínov – Záluží 1, PSČ 436 70, IČO: 27597075, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 24430 (dále jen „UNIPETROL RPA, s.r.o.“).

Ovládající osoby

Společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00, IČO: 61672190, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3020 (dále jen „UNIPETROL, a.s.“).

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna se sídlem Chemików 7, PŁOCK, Polská republika (dále jen „Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna“), která je většinovým 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 ovládající osobou – společností UNIPETROL, a.s., které tvoří podnikatelské seskupení „UNIPETROL“, jehož schéma je uvedeno v Příloze č. 1.

Úloha ovládané osoby

Úlohou společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. v rámci podnikatelského seskupení je prodej výrobků z ropy, výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba plastů a jejich finální zpracování a výroba, zpracování, rozvod a dodávka energií, zejména tepla, elektřiny a plynu.

Způsob a prostředky ovládání

Společnost UNIPETROL, a.s. je jediným společníkem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a ve společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. má přímo rozhodující vliv.

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna je většinovým společníkem společnosti UNIPETROL, a.s. a ve společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. uplatňuje prostřednictvím společnosti UNIPETROL a.s. nepřímo 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 byla učiněna jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích. Přehled vzájemných smluv s bližší charakteristikou je uveden v Příloze č. 3., přehled transakcí a zůstatků Společnosti se spřízněnými osobami je uveden v bodu 34 Individuální účetní závěrky společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. za rok 2015.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Vzájemné smluvní vztahy mezi společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a 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

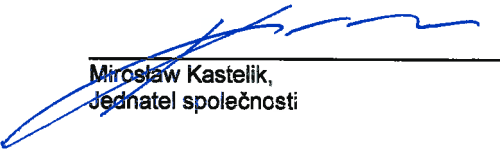
Na základě dostupných informací statutárnímu orgánu společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. lze konstatovat, že mezi výše uvedenými společnostmi v rámci podnikatelského seskupení nedošlo k uzavření smlouvy či uskutečnění jiného úkonu či opatření, z nichž by společností UNIPETROL RPA, s.r.o. vznikla újma, zvláštní výhoda nebo nevýhoda ve smyslu § 82 odst. 4 zákona o obchodních korporacích. Kromě rizik obvyklých pro účast v mezinárodním podnikatelském seskupení neplynou společností UNIPETROL RPA, s.r.o. 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 Litvínově dne 1. března 2015

Za statutární orgán společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.



Miroslav Kastelik,
Jednatel společnosti

Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. ledna 2015 – 31. prosince 2015

Společnosti ovládané UNIPETROL, a.s.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.	31.12.	
Společnosti s většinovým podílem UNIPETROL, a.s.				
Společnosti ovládané v rámci Skupiny UNIPETROL				
1. UNIPETROL RPA, s.r.o., IČ 275 97 075	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
1.1 HC VERRA Litvínov, a.s., IČ 640 48 098	Litvínov, S.K. Neumanna 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	100,00	
1.3 POLYMER INSTITUTE BRNO, s.r.o., IČ 607 11 990	Brno, Tkalcovská 36/2	99,00	99,00	1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. S účinností k 31.12.2015 byla zapsaná fúze společnosti s UNIPETROL RPA, s.r.o. s rozhodným dnem 1.1.2015
1.4 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701	Litvínov, Růžodol 4	99,88	99,88	0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.5 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ. HRB 34346	Langen, Německo, Paul-Ehrlich-Strasse 1B	99,90	99,90	0,1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.6 UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o., IČ 357 77 087	Panónská cesta 7, Bratislava, Slovensko	86,96	86,96	13,04% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.7 UNIPETROL RPA Hungary Kft., IČ 01-09-272652	1042 Budapest, Árpád út 48-50. I. em. 5., Maďarsko	0,00	100,00	
2. UNIPETROL SERVICES, s.r.o., IČ 276 08 051	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
3. Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s., IČ 622 43 136	Ústí nad Labem, Revoluční 84/č.p. 1521	100,00	100,00	
4. BENZINA, s.r.o., IČ 601 93 328	Praha 4, Na Pankráci 127	100,00	100,00	
4.1 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041	Praha 8, Střelnická 2221	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	100,00	
6. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., IČ 627 41 772	Litvínov, Záluží 2	67,555	100,00	
7. UNIPETROL AUSTRIA, GmbH, v likvidaci, IČ 43 551	Videň, Apfalgasse 2, Rakousko	100,00	100,00	
8. PARAMO, a.s., IČ 481 73 355	Pardubice, Svítkov, Přerovská čp. 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	100,00	
8.2 Paramo Oil, s.r.o., IČ 246 87 341	Pardubice, Přerovská čp. 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 konkursu, 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	Malta, Level 1, 36, Strand Towers, The Strand, Sliema SLM 1022	0,5	0,5	99,5% podílu vlastní PKN ORLEN S.A.

**PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ PKN ORLEN S.A. -
OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI**

1. ledna 2015 – 31. prosince 2015

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % z ákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.2015	31.12.2015	
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 Mazeikiu Nafta Paslaugos Tau	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
2.3 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
3. AB Ventus Nafta	Vilnius	100,00%	100,00%	
4. Anwil S.A.	Włocławek	100,00%	100,00%	
4.1 Przedsiębiorstwo Inwestycyjno - Remontowe REMWIL Sp. z o.o.	Włocławek	100,00%	0%	PKN koupilo 100% podíl 26.1.2015 a společnost fúzovala do Orlen Serwis S.A. 20.2.2015
4.2 Pro-Lab Sp. z o.o. w likwidacji	Włocławek	99,32%	99,99%	Anwil koupil 0,67% podíl 18.2.2015. Společnost vstoupila do likvidace 1.8.2015
4.3 SPOLANA a.s.	Neratovice	100,00%	100,00%	
4.4 Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Wircom Sp. z o.o.	Włocławek	49,02%	97,38%	Anwil koupil: 48,03% podíl 20.11.2015 a 0,33% podíl 15.12.2015
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.	Płock	100,00%	100,00%	
8. ORLEN Asfalt Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
8.1 ORLEN Asfalt Ceska Republika s.r.o.	Pardubice	100,00%	100,00%	
9. ORLEN Automatyka Sp. z o.o.	Płock	100,00%	0%	Společnost fúzovala do ORLEN Serwis S.A. 20.2.2015
10. ORLEN Serwis S.A.	Płock	100,00%	100%	
11. ORLEN Budonaft Sp. z o.o.	Limanowa	100,00%	100%	
12. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,33%	99,33%	

13. ORLEN Deutschland GmbH	Elmshorn	100,00%	100,00%	
14. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
15. ORLEN Gaz Sp. z o.o.	Płock	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Orlen Paliwa (dřive Orlen Petrotank) 30.10.2015
16. Orlen Holding Malta Limited	Sliema, Malta	99,50%	99,50%	Zbývající podíl vlastní UNIPETROL, a.s.
16.1 Orlen Insurance Ltd.	Sliema, Malta	99,99%	99,99%	Zbývající podíl vlastní PKN ORLEN S.A.
17. ORLEN KoITrans Sp. z o.o.	Płock	99,85%	99,85%	
18. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
19. Orlen Laboratorium Sp. z o.o.	Płock	99,38%	99,38%	
20. ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
20.1 ORLEN Apsauga UAB	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
21. ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	100,00%	100,00%	
21.1 Platinum Oil Sp. z o.o.	Lublin	100,00%	0%	Společnost fúzovala do ORLEN Oil 5.1.2015
21. 2 ORLEN Oil Cesko s.r.o. w likwidacji	Brno	100,00%	0%	Společnost zlikvidována 14.2.2015
22. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Płock	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Orlen Paliwa (dřive Orlen Petrotank) 30.06.2015
23. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Wielka	100,00%	100%	do 30.06.2015 ORLEN PetroTank Sp. z o.o.
23.1 Petro-Mawi Sp. z o.o. w likwidacji	Sosnowiec	60,00%	60,00%	
24. ORLEN Projekt S.A.	Płock	99,77%	99,77%	
25. ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadłości	Kraków	98,41%	98,41%	
26. ORLEN Transport S.A.	Płock	100,00%	100,00%	
27. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
27.1 ORLEN Upstream International B.V.	Amsterdam	100,00%	100,00%	
27.1.1 Orlen Upstream Canada Ltd	Calgary	100,00%	100,00%	do 31.3.2015 TriOil Resources Ltd.
27.1.1.1 Kicking Horse Energy Inc.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.1 KCK Operating Company Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.2 Columbia Natural Resources Canada Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.3 Kicking Horse International Exploration Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.4 Pierdise Production GP Ltd.	Calgary	0,00%	50,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.4.1 671519 N.B. Ltd. (New Brunswick)	Saint John	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015

27.1.1.1.5 KCK Atlantic Holdings Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.5.1 Pierdise Production LP	Calgary	0,00%	80,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.2 1426628 Alberta Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	
27.1.1.3 OneEx Operations Partnership	Calgary	100,00%	100,00%	
27.2 ORLEN International Exploration - Production Company BV	Amsterdam	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 31.10.2015
27.2.1 SIA Balin Energy in liquidation	Riga	50,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 2.7.2015
27.3 Kiwi Acquisition Corp.	Carson City	0,00%	100,00%	Společnost založena 9.10.2015
27.3.1 FX Energy Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Podíl ve společnosti (67,3%) koupen 15.12.2015. Zbývajících část (do 100%) koupena 31.12.2015
27.3.1.1 FX Drilling Company, Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.2 FX Producing Company, Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4 Frontier Exploration, Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4 FX Energy Netherlands Partnership C.V.	n/a	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4.1 FX Energy Netherlands B.V.	Utrecht	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4.1.1 FX Energy Polska Sp. z o.o.	Warszawa	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
28. ORLEN Włr Sp. z o.o.	Płock	76,59%	76,59%	
29. Petrolot Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
30. Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	Jedlicze	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Rafineria Trzebinia (Orlen Południe) 5.1.2015
30.1 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPRAWOWANYCH "ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW" S.A.	Jedlicze	81,00%	0,00%	Akcie převedeny do Orlen Południe 5.1.2015
30.2 „RAF-KOLTRANS” Sp. z o.o. w likwidacji	Jedlicze	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 3.6.2015
30.3 „RAF- SŁUŽBA RATOWNICZA” Sp. z o.o. w likwidacji	Jedlicze	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 14.12.2016
30.4 "RAN-WATT" Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	51,00%	0,00%	Podíl převeden do Orlen Południe 5.1.2015
31. ORLEN Południe S.A.	Trzebinia	99,46%	100,00%	Do 5.1.2015 Rafineria Trzebinia S.A.
31.1 Energomedia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
31.2 Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
31.3 Fabryka Parafin NaftoWax Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Rafineria Trzebinia (Orlen Południe) 5.1.2015

31.4 EkoNaft Sp. z o.o. w likwidacji	Trzebinia	100,00%	100,00%	
31.5 Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Rafineria Trzebinia (Orlen Południe) 5.1.2015
31.7 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPRAĆOWANYCH - ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW S.A.	Jedlicze	8,00%	89,00%	Podíl zvýšen fúzí s Rafineria Nafty Jedlicze 5.1.2015
31.8 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	0,00%	51,00%	Podíl pořízen 5.1.2015 prostřednictvím fúze s Rafineria Nafty Jedlicze
32. Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86%	60,86%	
33. ORLEN Finance AB	Stokholm	100,00%	100,00%	
34. ORLEN Capital AB	Stokholm	100,00%	100,00%	
35. Baltic Power Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
36. Baltic Spark Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Baltic Power 19.3.2015
37. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Płock	50,00%	50,00%	
37.1 Basell ORLEN Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
38. Płocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Płock	50,00%	50,00%	
38.1 Centrum Edukacji Sp. z o.o.	Płock	69,43%	69,43%	

Příloha č. 3

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
0093 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o věcném břemeni	Zřízení věcného břemene	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	27.12.1995	neurčitá	27.12.1995
0850 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí zálohy	Zaplacení zálohy pojistného plnění za událost ze srpna 2015.	ORLEN INSURANCE LTD	31.12.2015	neurčitá	31.12.2015
0847 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o režimu pohybu, vjezdů a vstupů v Chemparku Litvínov	Organizace pohybu, vjezdů a vstupů v Chemparku Litvínov	PETROTRANS, s.r.o.	11.12.2015	neurčitá	25.1.2016
0809 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu movitého majetku	Laboratorní práce v souvislosti s podnikatelskou činností nájemce .	Výzkumný ústav anorganické chemie a.s.	1.1.2015	31.12.2015	28.12.2015
0778 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Nákup propylenu říjen 2015	Nákup propylenu	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.10.2015	31.10.2015	6.1.2016
0770 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	spolupráce v oblasti propagace a reklamy	Podpora sportovní činnosti v Ústeckém regionu	HC VERVA Litvínov, a.s.	18.11.2015	31.12.2015	27.10.2015
0730 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o úpravě práv a povinností	Krátkodobý odběr energií	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	14.10.2015	30.11.2015	18.11.2015
0707 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody a čerstvé vody	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.10.2015	neurčitá	15.12.2015
0683 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Odkup trafostanice st.3113 a budovy trafmistrovského okrsku II od Unipetrol Doprava s.r.o.	Převod vlastnických práv k majetku	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	8.10.2015	30.11.2015	30.11.2015
0681 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.10.2015	neurčitá	20.10.2015
0678 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o narovnání	Přistoupení k dohodě o narovnání	UNIPETROL, a.s.	25.8.2015	4.9.2015	25.8.2015
0653 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu - pronájem ve st.č. 4432	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	14.10.2015	30.11.2015	9.11.2015
0561 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.8.2015	neurčitá	1.8.2015

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0558 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.8.2015	neurčitá	1.8.2015
0510 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o vyrovnání	Vyrovnání po odštěpení sloučením	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.9.2015	neurčitá	27.10.2015
0509 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rámcová smlouva o využívání platebních karet BENZINA	Poskytnutí služeb	BENZINA, s.r.o.	20.8.2015	neurčitá	20.8.2015
0503 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o změně příjemce dotace projektu	Přeměna společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	25.8.2015	neurčitá	3.9.2015
0502 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o změně příjemce dotace projektu	Přeměna společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	25.8.2015	neurčitá	3.9.2015
0489 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku	Poskytnutí služeb	Česká rafinérská, a.s.	1.8.2015	neurčitá	25.8.2015
0488 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	Česká rafinérská, a.s.	1.8.2015	neurčitá	25.8.2015
0478 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0090-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	Přefakturace služeb	UNIPETROL, a.s.	1.5.2015	30.4.2016	1.9.2015
0433 - 2015 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Smlouva o inženýrské činnosti	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.7.2015	30.9.2015	5.8.2015
0421 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Pojištění pro případ terorismu, sabotáže nebo úmyslného poškození č. OIL/TER/02/2015	Poskytnutí služeb	ORLEN INSURANCE LTD	1.7.2015	1.7.2016	11.8.2015
0401 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Nájemní smlouva na pozemky od třetích stran	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.7.2015	neurčitá	6.10.2015
0366 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Příkazní smlouva	Rozdělení společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	27.6.2015	neurčitá	27.6.2015

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0365 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0072-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	Přefakturační služby	UNIPETROL, a.s.	1.5.2015	30.4.2016	30.6.2015
0353 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu železničních vleček	Rozdělení společnosti UNIPETROL DOPRAVA	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	26.6.2015	neurčitá	26.6.2015
0336 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Poskytování přepravních služeb na železničních drahách – vlečkách pro UNIPETROL RPA, s.r.o. a Česká Rafinářská, a.s.	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.8.2015	31.7.2018	1.8.2015
0335 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o vyrovnání závazků - poskytnutí bankovní garance	Poskytnutí bankovní garance	HC VERVA Litvínov, a.s.	1.7.2015	30.6.2016	30.6.2015
0273 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o vkladu do ostatních kapitálových fondů společnosti	Příplatek nad základní kapitál společnosti UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. z důvodu chystaného Projektu rozdělení odštěpením	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	19.12.2014	neurčitá	19.12.2014
0237 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0029-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	Přefakturační služby	UNIPETROL, a.s.	1.10.2014	31.10.2015	28.4.2015
0166 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Výzkum rozvoje aplikací elektroodvodných sazí Chezacarb - 2015	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2015	31.12.2015	4.3.2015
0165 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rozvojové úkoly pro BU 2 zaměřené na optimalizaci EJ - VÚAnCh (2015)	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	23.2.2015
0164 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rozvojové úkoly pro URTE-RAF-integrace biopaliv - VÚAnCh (2015)	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	23.2.2015
0163 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rozvojové úkoly pro URTE-RAF - VÚAnCh (2015)	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	23.2.2015
289-2013 rev. 0 dod. 1-3	Dodavatel	REB-Družba Term Contract / 2013 - 2016	Nákup ropy	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.7.2013	30.6.2016	1.7.2013

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0162 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rozvojové úkoly pro URTE - VÚAnCh (2015)	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	23.2.2015
0158 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Unipetrol Slovensko-čpavek na rok 2015	Prodej produktů	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	1.1.2015	31.12.2015	20.3.2015
0142 - 2015 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Smlouva č. 0012-2015 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	Přefakturační služby	UNIPETROL, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	24.2.2015
0126 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Zvýšení efektivity a nové scénáře využívání vodíkových plynů v rámci Chemparku Záluží	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	27.3.2015
0125 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Technická podpora v oblasti sledování vývoje výroby a využívání biopaliv	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	27.3.2015
0124 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Nové analytické metody pro řízení a kontrolu petrochemických procesů	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	27.3.2015
0123 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Management katalyzátorů v rafinerii a petrochemii	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.12.2015	27.3.2015
0120 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku - ŠKODA OCTAVIA, RZ 2U7 7793	Poskytnutí služeb	SPOLANA a.s.	1.1.2015	30.6.2015	12.5.2015
0114 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Výzkum a vývoj nových typů HDPE - 2015	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2015	31.12.2015	23.3.2015
0112 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Výzkum a vývoj nových typů PP - 2015	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2015	31.12.2015	23.3.2015
0073 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o ochraně důvěrných informací	Ochrana důvěrných informací	PKN Orlen S.A.	19.12.2014	19.12.2019	19.12.2014
502-2005 rev. 0 dod. 1-3	Dodavatel	Contract on Supplies of Crude Oil (REB-Družhba)	Nákup ropy	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	29.9.2005	neurčitá	29.9.2005
65-2006 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Sweet Crude Contract	Nákup ropy	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	25.1.2006	neurčitá	25.1.2006

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0069 - 2015 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku - ŠKODA FABIA COMBI, RZ 4U8 3128	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Spolka	12.1.2015	30.4.2015	5.3.2015
0057 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Butadien-nákup 1,3 butadienu	Prodej produktů	Butadien Kralupy a.s.	1.1.2015	31.12.2015	10.3.2015
0054 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Butadien-nákup rafinátu 1	Prodej produktů	Butadien Kralupy a.s.	1.1.2015	31.12.2015	10.3.2015
0033 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o využití výsledků dosažených při řešení projektu výzkumu a vývoje	Splnění podmínek přidělení dotace	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2015	31.1.2018	15.12.2014
0025 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Spolana-etylen na rok 2015	Prodej produktů	SPOLANA a.s.	1.1.2015	31.12.2015	7.4.2015
0024 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Technická pomoc provozu polypropylenů	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2015	31.12.2015	25.2.2015
0021 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Technická podpora prodeje PE	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2015	31.12.2015	13.3.2015
0020 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Technická podpora prodeje PP	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2015	31.12.2015	13.3.2015
0013 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Prodej čpavku v r.2015	Prodej produktů	SPOLANA a.s.	1.1.2015	31.12.2015	15.6.2015
0808 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Letter of Intent	Dohoda	PKN Orlen S.A.	19.12.2014	28.2.2015	19.12.2014
0807 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Nájem železničních nákladních vozů	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2015	31.12.2015	1.1.2015
0806 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Poskytování služeb železničních dílen	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2015	31.12.2017	1.1.2015
0805 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Poskytování služeb čištění železničních vozů a plnění čpavku	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2015	31.12.2017	1.1.2015

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0804 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Poskytování železničních přepravních služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2015	31.12.2017	1.1.2015
0803 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Poskytování železničních přepravních služeb na železničních drahách – vlečkách	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2015	31.12.2017	1.1.2015
0761 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytování služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2015	neurčitá	1.1.2015
0756 - 2014 rev. 0 dod. 3	Dodavatel	Pojistná smlouva č. OIL/ALL/02/2014 - pojištění majetku, přerušení provozu následkem škody na majetku, pojištění strojů, přerušení provozu následkem škody na strojích	Poskytnutí služeb	ORLEN INSURANCE LTD	1.12.2014	30.11.2017	6.1.2015
0696 - 2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva na dodávku a odběr tepelné energie	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	9.10.2014	neurčitá	9.10.2014
0693 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o přepravních službách	Rámcová dohoda pro spolupráci s ORLEN Transport	ORLEN Transport Spółka Akcyjna	1.11.2014	neurčitá	1.11.2014
0665 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku - ŠKODA Fabia, RZ 2U7 6947	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrona Spółka	1.10.2014	neurčitá	31.10.2014
0609 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0148-2014 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	Přefakturační služby	UNIPETROL, a.s.	1.5.2014	30.4.2015	16.9.2014

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0599 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Poskytování služeb silniční přepravy - dedikována flotila	Poskytnutí služeb	PETROTRANS, s.r.o.	1.8.2014	31.7.2019	9.9.2014
0589 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o plánování silničních dodávek	Poskytnutí služeb	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.8.2014	neurčitá	12.8.2014
0582 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o ochraně důvěrných informací	Ochrana důvěrných informací	UNIPETROL, a.s.	9.7.2014	neurčitá	9.7.2014
0502 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva č. 0129-2014 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	Přefakturace služeb	UNIPETROL, a.s.	1.5.2014	30.4.2015	10.6.2014
0499 - 2014 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (PŘECHOD TYPOVÁ SMLOUVA - pronájem prostor ve st. 4836, 4441, 2837, 2859, 5630 a pronájem pozemku v Dolním Jiřetíně včetně poskytování areálových služeb)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.6.2014	31.12.2015	12.2.2015
0498 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku - Škoda Fabia, RZ 2U7 6811	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Spolka	20.5.2014	28.2.2015	2.7.2014
0494 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Pozvání ke spolupráci na VR	Společná realizace výběrového řízení	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	20.5.2014	neurčitá	20.5.2014
0490 - 2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o využívání přístupu do programu firmy AspenTech	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.5.2014	31.12.2015	28.7.2014
0485 - 2014 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rámcová smlouva o poskytování laboratorních služeb	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2014	31.12.2015	25.6.2014
0446 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o vyrovnání závazků - poskytnutí bankovní garance	Poskytnutí bankovní garance	HC VERVA Litvínov, a.s.	1.7.2014	30.6.2015	14.5.2014

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
312-2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o mlčenlivosti, ochraně informací a zákazu jejich zneužití	Ochrana důvěrných informací	SPOLANA a.s.	25.2.2014	neurčitá	25.2.2014
259-2014 rev. 0 dod. 1-5	Odběratel	Smlouva na dodávku energetických služeb, užitkové a čerstvé vody	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2014	neurčitá	1.1.2014
253-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva na dodávku energetických služeb, užitkové a čerstvé vody	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2014	neurčitá	13.2.2014
237-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb	Poskytnutí služeb	CHEMOPETROL, a.s.	1.1.2014	neurčitá	4.2.2014
216-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva na dodávku a odběr tepelné energie	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2014	neurčitá	13.2.2014
196-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb a užitkové vody	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Sp. z o.o.	1.1.2014	neurčitá	30.1.2014
186-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva na dodávku energetických služeb a užitkové vody	Poskytnutí služeb	PETROTRANS, s.r.o.	1.1.2014	neurčitá	1.1.2014
158-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o dodávce energetických služeb a užitkové vody	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2014	neurčitá	5.2.2014
94-2014 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2014	neurčitá	1.1.2014

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
82-2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2014	neurčitá	5.2.2014
459-2013 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu dopravního prostředku (Škoda Superb Combi, RZ 6U3 0434)	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Spolka	19.11.2013	neurčitá	12.12.2013
424-2013 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o poskytování telekomunikačních služeb (hovorné)	Poskytnutí služeb	BENZINA, s.r.o.	1.9.2013	neurčitá	19.11.2013
299-2013 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o využití výsledků dosažených při řešení projektu výzkumu a vývoje	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.7.2013	1.7.2016	27.8.2013
162-2013 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Mandátní smlouva	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Spolka	1.3.2013	neurčitá	26.3.2013
105-2013 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o nájmu	Poskytnutí služeb	CHEMOPETROL, a.s.	1.2.2013	neurčitá	6.3.2013
88-2013 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Česká Rafinérská- čpavková voda	Prodej čpavkové vody potrubím v letech 2013-2015	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2013	31.12.2015	24.4.2013
518-2012 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o mlčenlivosti	Ochrana důvěrných informací	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.11.2012	neurčitá	1.11.2012
469-2012 rev. 0 dod. 1-4	Dodavatel	Dohoda o spolupráci při centralizaci řízení finančních rizik	Poskytnutí služeb	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	26.10.2010	neurčitá	26.10.2010

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
403-2012 rev. 0 dod. 1-2	Dodavatel	Dohoda o přístupu k interní smlouvě o skupinových účtech	Poskytnutí služeb	ORLEN FINANCE AB	30.6.2012	neurčitá	29.6.2012
378-2012 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Mandátní smlouva	Mandátní smlouva související se smlouvou o poskytování telekomunikačních služeb	ORLEN Ochrana Spolka	27.6.2012	neurčitá	22.8.2012
376-2012 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Smlouva o poskytování podpůrných areálových služeb	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Spolka	1.7.2012	neurčitá	22.8.2012
368-2012 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytování telekomunikačních služeb	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrana Spolka	26.6.2012	neurčitá	22.8.2012
319-2012 rev. 0 dod. 1-3	Odběratel	Smlouva o nájmu	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.5.2012	30.4.2016	17.7.2012
313-2012 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	PETROTRANS, s.r.o.	1.4.2012	neurčitá	13.8.2012
287-2012 rev. 0 dod. 1-10	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2012	31.12.2016	7.5.2012
221-2012 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva na dodávku a odběr technických plynů	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2012	neurčitá	1.1.2012
209-2012 rev. 0 dod. 1-3	Odběratel	Smlouva na dodávku a odběr technických plynů	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2012	neurčitá	2.2.2012
201-2012 rev. 0 dod. 1-4	Odběratel	Smlouva o odběru a čištění odpadních vod	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2012	neurčitá	2.2.2012

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
199-2012 rev. 0 dod. 1-3	Odběratel	Smlouva o odběru a čištění odpadních vod z dešťové kanalizace	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2012	neurčitá	1.1.2012
121-2012 rev. 0 dod. 1-2	Dodavatel	Smlouva o poskytování služeb – odbavovací pracoviště a recepce	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	1.2.2012	neurčitá	27.1.2012
576-2011 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o spolupráci a vzájemném poskytování zaměstnanců	Poskytnutí služeb	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.1.2011	neurčitá	1.12.2011
573-2011 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o utajení	Ochrana důvěrných informací	SPOLANA a.s.	19.10.2011	neurčitá	19.10.2011
545-2011 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o podnájmu	Poskytnutí služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	20.9.2011	31.12.2016	1.1.2011
544-2011 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu prostor	Poskytnutí služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.1.2011	neurčitá	1.1.2011
478-2011 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	1.7.2011	neurčitá	1.7.2011
469-2011 rev. 0 dod. 1-2	Dodavatel	Smlouva o podmínkách fyzické ostrahy majetku a osob a o podmínkách výkonu dalších služeb	Poskytnutí služeb	ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	1.7.2011	neurčitá	24.8.2011
165-2011 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Smlouva o využívání goodwill UNIPETROL, a.s.	Využívání ochranných známek	UNIPETROL, a.s.	1.1.2009	neurčitá	11.2.2010

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
138-2011 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Smlouva o připojení zákazníka k LDS	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2011	neurčitá	1.1.2011
135-2011 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dodávky plynů a související služby a platební podmínky pro ně	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2011	neurčitá	11.4.2011
1-2011 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o poskytnutí distribuce elektřiny v úrovni vn a nn	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2011	neurčitá	10.1.2011
569-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o podnájmu nebytových prostor a souvisejících službách	Poskytnutí služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.8.2010	31.12.2018	5.1.2011
516-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemena	Zřízení věcného břemena	UNIPETROL, a.s.	27.8.2010	neurčitá	11.11.2010
509-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí know-how	Poskytnutí služeb	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.9.2010	31.12.2018	2.9.2010
508-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí informací	Poskytnutí informací	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.9.2010	31.12.2018	2.9.2010
210-2010 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o dodávce elektřiny v případě Ostrovního provozu LDS	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.3.2010	neurčitá	2.4.2010
154-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku a vzniku věcného břemene	Zánik a vznik věcného břemene	UNIPETROL, a.s.	10.1.2001	neurčitá	10.1.2001
153-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zřízení věcného břemene	Zřízení věcného břemena	UNIPETROL, a.s.	27.12.1999	neurčitá	27.12.1999
40-2010 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o připojení zákazníka k LDS	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2010	neurčitá	11.1.2010

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
929-2009 rev. 0 dod. 1-6	Dodavatel	Nájemní smlouva bud.č.6911	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2002	neurčitá	1.1.2002
834-2009 rev. 0 dod. 1-3	Odběratel	Dohoda o spolupráci	Dohoda o spolupráci	PKN Orlen S.A.	8.10.2009	neurčitá	2.11.2009
627-2009 rev. 0 dod. 1-2	Dodavatel	poskytování licencí SAP	licence SAP	UNIPETROL, a.s.	1.5.2009	neurčitá	30.6.2009
601-2009 rev. 0 dod. 1-6	Odběratel	Smlouva na komprimaci bohatého vodíkového plynu z České Rafinérské, a.s. Litvínov	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2009	31.12.2015	11.8.2009
580-2009 rev. 0 dod. 1-5	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem pozemků pod st. č. 2816, 2828, 2838, přístupové plochy, poskytování služeb)	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.10.2010	neurčitá	6.5.2009
579-2009 rev. 0 dod. 1-10	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.4.2009	neurčitá	6.7.2009
525-2009 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o nájmu	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2009	neurčitá	30.3.2009
424-2009 rev. 0 dod. 1-3	Odběratel	Smlouva o správě nemovitostí č. S400/250/99	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2000	neurčitá	1.1.2000
401-2009 rev. 0 dod. 1-9	Odběratel	Smlouva na dodávku a odběr Technických plynů	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2009	31.12.2015	23.7.2009
149-2009 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Smlouva o připojení k LDS	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2009	neurčitá	15.1.2009

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
92-2009 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb - provádění analytických prací	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2009	neurčitá	23.1.2009
1032-2008 rev. 0 dod. 1-2	Dodavatel	Corporate Level Agreement	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	18.12.2008	neurčitá	19.12.2008
1017-2008 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	Vznik a zánik věcného břemene	UNIPETROL, a.s.	12.5.2008	neurčitá	26.8.2008
914-2008 rev. 0 dod. 1-2	Dodavatel	Smlouva o pojištění „All risk“	Poskytnutí služeb	ORLEN INSURANCE LTD	1.12.2014	1.12.2016	6.1.2015
763-2008 rev. 0 dod. 1-3	Dodavatel	Smlouva o úvěru - 17 mld. CZK	Poskytnutí úvěru	UNIPETROL, a.s.	25.6.2008	neurčitá	25.6.2008
708-2008 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o poskytování areálových služeb (užívání území, ostraha a vnitropodniková doprava osob)	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	4.8.2008
707-2008 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o společném užívání hasičského záchranného sboru podniku (dále jen HZSP)	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	4.8.2008
693-2008 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2008	neurčitá	21.7.2008

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
548-2008 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem prostor ve st. 2838)	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	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, a.s.	1.1.2008	neurčitá	11.7.2008
457-2008 rev. 0 dod. 1-8	Dodavatel	Rámcová Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol-obchod	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2008	neurčitá	1.4.2008
455-2008 rev. 0 dod. 1-7	Dodavatel	Rámcová Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol-výroba	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2008	neurčitá	1.4.2008
348-2008 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Smlouva o dílo - výroba stabilizačních směsí pro výrobu PP	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2008	neurčitá	24.4.2008
5-2008 rev. 0 dod. 1-5	Odběratel	Smlouva o obchodu na provizní bázi	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	27.12.2007	neurčitá	18.10.2007
629-2007 rev. 0 dod. 1-3	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem nebytových prostor ve st.č. 2859, 2825 a 2846 včetně poskytování služeb)	Poskytnutí služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.4.2007	neurčitá	25.7.2007
578-2007 rev. 0 dod. 1-17	Dodavatel	Smlouva o poskytování služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	1.4.2007	neurčitá	1.4.2007

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská roie	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
425-2007 rev. 0 dod. 1-7	Odběratel	Kupní smlouva na dodávky a odběr C4 frakce pro novou butadienovou jednotku	Zajištění suroviny pro novou butadienovou jednotku	Butadien Kralupy a.s.	1.1.2010	31.12.2025	9.7.2007
243-2007 rev. 0 dod. 1-7	Odběratel	Smlouva o nájmu a poskytování služeb - vjezdy	Poskytnutí služeb	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	1.1.2007	31.12.2015	10.1.2007
105-2007 rev. 0 dod. 1-9	Dodavatel	Smlouva o dodávkách a odběru Vratného tepla	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	1.1.2007
17-2007 rev. 0 dod. 1-11	Dodavatel	Smlouva o dodávkách a odběru Vratného kondenzátu	Výkup vratného kondenzátu z ČRS.	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	1.1.2007
16-2007 rev. 0 dod. 1-11	Odběratel	Smlouva o odběru a čištění Odpadních vod	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	20.12.2006
15-2007 rev. 0 dod. 1-11	Odběratel	Smlouva o dodávkách a odběru Upravených vod	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	22.11.2006
14-2007 rev. 0 dod. 1-11	Odběratel	Smlouva o dodávkách a odběru Vod	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	1.1.2007
13-2007 rev. 0 dod. 1-13	Odběratel	Smlouva o dodávce Energetických služeb	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	1.1.2007
12-2007 rev. 0 dod. 1-11	Odběratel	Smlouva o dodávce a odběru tepelné energie	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2007	31.12.2015	1.1.2007
895-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku věcného břemena a o zřízení věcného břemena	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.12.2006	neurčitá	20.12.2006
875-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o ochraně obchodního tajemství a osobních údajů	Ochrana důvěrných informací	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	22.11.2006	neurčitá	22.11.2006
873-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o ochraně obchodního tajemství a osobních údajů	Ochrana důvěrných informací	UNIPETROL, a.s.	22.11.2006	neurčitá	22.11.2006

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
402-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene (směna s Dopravním podnikem)	Směna pozemků s Dopravním podnikem.	UNIPETROL, a.s.	1.4.2006	neurčitá	30.3.2006
348-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o o předávání a ochraně informací "Polyolefiny"	Ochrana důvěrných informací	PKN ORLEN S.A.	28.2.2006	neurčitá	28.2.2006
338-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o spolupráci	Dohoda o spolupráci	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	16.6.2005	neurčitá	16.6.2005
333-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	COM Smlouva o spolupráci	Dohoda o spolupráci	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.3.2006	neurčitá	1.3.2006
1502-2005 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Provádění analytických prací	Poskytnutí služeb	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	1.1.2000	neurčitá	1.1.2000
Č. 01656 / 2004	Dodavatel	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	Vznik a zánik věcného břemene	UNIPETROL, a.s.	8.12.2004	neurčitá	8.12.2004
Č. 01576 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (dýchací technika)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 01575 / 2004	Odběratel	Dohoda o společném užívání HZS.	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	5.1.2005
Č. 01572 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (vnitropodniková přeprava)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 01570 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (služby vázané k pozemkům)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	12.12.2004
Č. 01569 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (využívání potrubních mostů)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
Č. 01567 / 2004 dod. 1-3	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (poštovna)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 01565 / 2004 dod. 1-7	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (osvětlení areálu)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 01564 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (ostraha, střežení vstupů)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 01563 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (oplocení areálu)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 01561 / 2004	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb (provozování komunikací)	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2005	neurčitá	22.12.2004
Č. 00913 / 2004 dod. 1	Dodavatel	Smlouva o dílo - zajištění služeb bezpečnostního poradce	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	1.1.2004	neurčitá	30.12.2003
S 400/020/03	Dodavatel	Zřízení věcného břemena a zánik věcného břemena	Vznik a zánik věcného břemene	UNIPETROL, a.s.	11.3.2003	neurčitá	11.3.2003
5303-2003 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Dohoda ke smlouvám o věcném břemenu (sjednocení užívání území pro jednotlivé společnosti UNIPETROL, a.s. - ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. - CHEMOPETROL, a.s. - KAUČUK, a.s.)	Změna podmínek smlouvy	UNIPETROL, a.s.	1.2.2007	neurčitá	15.5.2007
Č. 01341 / 2003	Odběratel	Plná moc k zastupování v celním řízení - CHP zplnomocněn	Plná moc	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	14.8.2000	neurčitá	14.8.2000
Č. 01097 / 2003	Odběratel	Mandátní smlouva k zastupování v celním řízení - CHP zplnomocněn	Plná moc	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	11.1.1999	neurčitá	11.1.1999
0434 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva na dodávku zemního plynu a přeučtování přidružených nákladů	Dodávky zemního plnu	Česká rafinérská, a.s.	1.11.2015	neurčitá	12.11.2015

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0417 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	1.7.2015	neurčitá	11.9.2015
0204 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. RKS LPG 2014	Dodávky zemního plnu	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	1.7.2014	neurčitá	21.3.2014
0049 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Butadien Kralupy a.s. Rámcová smlouva/Methanol 2015	Dodávky methanolu	Butadien Kralupy a.s.	1.1.2015	neurčitá	21.1.2015
0016 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rámcová smlouva – aukce motorových paliv	Poskytnutí služeb	Paramo a.s.	15.1.2015	neurčitá	14.1.2015
0013 - 2015 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Kupní smlouva 2015 rail	Poskytnutí služeb	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	1.1.2015	31.12.2015	1.1.2015
0012 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Kupní smlouva 2015 road	Poskytnutí služeb	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	1.1.2015	31.12.2015	1.1.2015
0007 - 2015 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Rámcová smlouva pro rok 2015	Dodávky produktů	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	1.1.2015	31.12.2015	2.1.2015
0004 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Rámcová prodejní smlouva pro rok 2015	Dodávky produktů	UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	1.1.2015	31.12.2015	1.1.2015
0357 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o skladování a poskytování dalších služeb	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	15.10.2014	neurčitá	13.10.2014
0349 - 2014 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Kupní smlouva na dodávky PHM	Dodávky produktů	BENZINA, s.r.o.	1.8.2014	neurčitá	1.8.2014
0252 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	ORLEN GAZ Sp. z.o.o. Rámcová smlouva LPG 2014	Dodávky produktů	ORLEN GAZ Sp. z.o.o.	1.5.2014	neurčitá	27.1.2014
0122 - 2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Rámcová kupní smlouva č. 946/2014 - SPOLANA a.s.	Dodávky produktů	SPOLANA a.s.	21.3.2014	neurčitá	21.3.2014
89-2014 rev. 0 dod. 0	Odběratel	PARAMO, a.s. smlouva o skladování a poskytování dalších služeb	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	20.2.2014	neurčitá	20.2.2014

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
385-2013 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o poskytování služeb mezi PARAMO, a. s. a UNIPETROL RPA, s. r. o.	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	1.1.2013	neurčitá	25.9.2013
353-2013 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Rámcová smlouva o odběru PHM prostřednictvím platebních karet Benzina	Poskytnutí služeb	BENZINA, s.r.o.	12.8.2013	neurčitá	16.8.2013
32-2013 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o skladování a poskytování služeb	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	1.1.2013	neurčitá	15.1.2013
448-2012 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Kupní smlouva OH+HCVD	Dodávky produktů	PARAMO, a.s.	1.9.2012	neurčitá	27.11.2012
319-2012 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o skladování a poskytování dalších služeb PARAMO - UNIPETROL RPA	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	1.7.2012	neurčitá	11.7.2012
313-2012 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Kupní smlouva síra kapalná 2012	Dodávky produktů	SPOLANA a.s.	1.7.2012	neurčitá	22.8.2012
60-2012 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Kupní smlouva ropné zbytky (AS160/220) od 1.3. 2012	Dodávky produktů	PARAMO, a.s.	1.3.2012	neurčitá	27.11.2012
46-2012 rev. 1 dod. 1-3	Odběratel	Kupní smlouva	Dodávky produktů	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	1.2.2012	neurčitá	22.3.2014
187-2011 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Obchodní smlouva o převzetí velkoobchodu Paramo	Integrace velkoobchodu s motorovými palivy ve skupině Unipetrol	PARAMO, a.s.	1.8.2011	neurčitá	18.7.2011
236-2010 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva zasilatelská o dodávkách PHL a o obstarání přepravy při dodávkách zboží velkoobchodním zákazníkům	Poskytnutí služeb	PETROTRANS, s.r.o.	1.6.2010	neurčitá	28.7.2010
210-2009 rev. 0 dod. 1-3	Dodavatel	Smlouva o vzájemné spolupráci při přepravě pohonných hmot (pětistranná)	Dohoda o spolupráci	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.7.2009	neurčitá	1.7.2009
114-2009 rev. 0 dod. 0	Odběratel	RS č. S43100/4/2009/PARAMO, a.s.	Odběr pohonných hmot	PARAMO, a.s.	1.3.2009	neurčitá	2.1.2009

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
227-2008 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o poskytnutí budoucích ručení za splnění závazků vůči SSHR	Plnění závazků vůči SSHR	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.9.2008	neurčitá	1.9.2008
404-2007 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Kupní smlouva RAF	Dodávky produktů	Butadien Kralupy a.s.	1.9.2013	neurčitá	1.1.2008
294-2007 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Kupní smlouva č. PL/272696025/07NH/22	Dodávky produktů	Rafineria Trzebinia S.A.	26.6.2007	neurčitá	26.6.2007
272-2007 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Kupní smlouva č. PL/272696025/07NH/19 of 10.04.07	Dodávky produktů	Rafineria Trzebinia S.A.	30.4.2007	neurčitá	30.4.2007
154-2007 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o úvěru - UniDo (věřitel)	Poskytnutí úvěru	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	8.3.2007	neurčitá	8.3.2007
153-2007 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o úvěru - UniDo (dlužník)	Poskytnutí úvěru	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	8.3.2007	neurčitá	8.3.2007
119-2007 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Kupní smlouva S 43100/15/2006 - Paramo	Dodávky produktů	PARAMO, a.s.	2.5.2006	neurčitá	2.5.2006
138-2006 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o skladování č. S43100/35/2006	Poskytnutí služeb	PARAMO, a.s.	1.1.2006	neurčitá	1.1.2006
536-2005 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o převodu obchodního podílu - Česká Rafinérská Slovakia	Převod obchodního podílu	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	31.10.2005	neurčitá	30.10.2005
501-2005 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o poskytování dokladů KS č.: 01/2005/A	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	17.10.2005	neurčitá	17.10.2005
78-2005 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o zachování důvěrnosti	Ochrana důvěrných informací	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	6.6.2005	neurčitá	6.6.2005
59-2005 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Ujednání o pověření	Udělení pověření	UNIPETROL, a.s.	25.8.2005	neurčitá	25.8.2005
58-2005 rev. 0 dod. 1-2	Odběratel	Smlouva o dlouhodobém úvěru	Poskytnutí úvěru	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	30.5.2006	neurčitá	31.5.2006

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
57-2005 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o převzetí dluhu	Převzetí dluhu	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	30.5.2006	neurčitá	30.5.2006
209-2004 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva zaslátelská	Poskytnutí služeb	PETROTRANS, s.r.o.	29.11.2004	neurčitá	29.11.2004
186-2004 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva -společné informační prostředí pro monitorování okolí holdingu - 2004	Poskytnutí služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2004	neurčitá	30.1.2004
119-2004 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dohoda o postoupení práv a povinností vyplývajících ze smlouvy o dodávkách topného plynu	Postoupení práv	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.1.2004	neurčitá	2.1.2004
53-2004 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o odkupu zásob k 1.8. 2003 - jednorázový odkup	Dodávky zásob	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.8.2003	neurčitá	3.7.2003
51-2004 rev. 0 dod. 1-8	Odběratel	Smlouva o přepracování	Poskytnutí služeb	ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	1.8.2003	31.7.2023	23.7.2003

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými PIB

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
P1515	Dodavatel	Smlouva o pojištění a jeho správě č.0039-2015	Přefakturační služeb	UNIPETROL, a.s.	01.10.2014	31.10.2015	20.4.2015
P1315	Dodavatel	Smlouva o pojištění a jeho správě č.0015-2015	Přefakturační služeb	UNIPETROL, a.s.	01.01.2015	31.12.2015	13.4.2015
P2114	Dodavatel	Smlouva o pojištění a jeho správě č.0128-2014	Přefakturační služeb	UNIPETROL, a.s.	01.05.2014	30.04.2015	28.5.2014

Zpráva nezávislého auditora pro společníka společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené individuální účetní závěrky společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. sestavené na základě Mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, tj. individuálního výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2015, individuálního výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, individuálního přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a individuálního přehledu o peněžních tocích za rok 2015 a přílohy této individuální účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních vysvětlujících údajů. Údaje o společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této individuální účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za individuální účetní závěrku

Statutární orgán společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. je odpovědný za sestavení individuální účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedení auditu výrok k této individuální účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že individuální účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v individuální účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že individuální účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení individuální účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace individuální účetní závěrky.

Jsmes přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru individuální účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2015 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo individuální účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k individuální účetní závěrce společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. k 31. prosinci 2015 se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s individuální účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování individuální účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze, dne 1. března 2016


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


Ing. Karel Růžička
Partner
Evidenční číslo 1895