



UNIPETROL, a.s.
INDIVIDUÁLNÍ ČTVRTLETNÍ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA

ZA 3. ČTVRTLETÍ

2017

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ



Obsah

ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	4
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	4
Individuální výkaz o finanční pozici	5
Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu	6
Individuální přehled o peněžních tocích	7
PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM INDIVIDUÁLNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU	8
1. Charakteristika Společnosti	8
2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky	9
3. Ostatní komentáře	9
3.1. Výnosy	9
3.2. Provozní náklady	9
3.3. Finanční výnosy a finanční náklady.....	9
3.4. Daň z příjmů	10
3.5. Ostatní finanční aktiva	10
3.6. Nerozdělený zisk a dividendy	10
3.7. Rezervy	10
3.8. Ostatní finanční závazky	10
3.9. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)	10
3.10. Garance	10
3.11. Informace o spřízněných osobách	11
3.12. Podmíněné závazky.....	11
3.13. Účetní principy	11
3.14. Změny ve struktuře Skupiny	12
3.15. Následné události po datu účetní závěrky	12
3.16. Schválení finančních výkazů.....	12
ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI UNIPETROL, a.s.	13

NEAUDITOVANÉ ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

ZA 9 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ

2017

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNÍ

ČTVRTLETNÍ INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ
Individuální výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

Bod	9 měsíců	3 měsíce	9 měsíců	3 měsíce	
	končících 30/09/2017 (neauditováno)	končící 30/09/2017 (neauditováno)	končících 30/09/2016 (neauditováno)	končící 30/09/2016 (neauditováno)	
Výkaz zisků nebo ztráty					
Výnosy	3.1.	109	35	101	34
Náklady na prodej	3.2.	(60)	(20)	(56)	(20)
Hrubý zisk		49	15	45	14
Administrativní náklady	3.2.	(73)	(27)	(70)	(28)
Ostatní provozní výnosy		14	14	-	-
Ostatní provozní náklady		(2)	(1)	(1)	(1)
Provozní hospodářský výsledek		(12)	1	(26)	(15)
Finanční výnosy	3.3.	139	22	83	30
Finanční náklady	3.3.	(82)	(3)	(6)	(3)
Čisté finanční výnosy		57	19	77	27
Zisk před zdaněním		45	20	51	12
Daň z příjmů	3.4.	(9)	(6)	(11)	(2)
Čistý zisk		36	14	40	10
Úplný výsledek celkem		36	14	40	10
Základní a zředěný zisk na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		0.20	0.08	0.22	0.06

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.

Individuální výkaz o finanční pozici

Bod	30/09/2017 (neauditováno)	31/12/2016 (auditováno)
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	22	9
Investice do nemovitostí	1 163	1 163
Podíly ve spřízněných společnostech	17 512	17 579
	18 697	18 751
Krátkodobá aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	162	124
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	3.5. 6 855	9 203
Peníze a peněžní ekvivalenty	2 502	2 552
	9 519	11 879
Aktiva celkem	28 216	30 630
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Základní kapitál	18 133	18 133
Fond změny reálné hodnoty	503	503
Nerozdělený zisk	7 770	9 239
Vlastní kapitál celkem	26 406	27 875
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Rezervy	3.7. 50	50
Odložený daňový závazek	107	106
	157	156
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	181	115
Daňové závazky	8	1
Ostatní finanční závazky	3.8. 1 464	2 483
	1 653	2 599
Závazky celkem	1 810	2 755
Vlastní kapitál a závazky celkem	28 216	30 630

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.

Individuální přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
(neauditováno)				
01/01/2017	18 133	503	9 239	27 875
Čistý zisk	-	-	36	36
Úplný výsledek celkem	-	-	36	36
Dividendy	-	-	(1 505)	(1 505)
30/09/2017	18 133	503	7 770	26 406
(neauditováno)				
01/01/2016	18 133	503	10 193	28 829
Čistý zisk	-	-	40	40
Úplný výsledek celkem	-	-	40	40
Dividendy	-	-	(1 001)	(1 001)
30/09/2016	18 133	503	9 232	27 868

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.

Individuální přehled o peněžních tocích

	9 měsíců končících 30/09/2017 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2017 (neauditováno)	9 měsíců končících 30/09/2016 (neauditováno)	3 měsíce končící 30/09/2016 (neauditováno)
Provozní činnost				
Zisk před zdaněním	45	20	51	12
Úpravy:				
Kurzové (zisky)/ztráty	18	4	(1)	-
Úroky a dividendy netto	(135)	(21)	(66)	(15)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	53	(14)	3	3
Změna stavu pracovního kapitálu	(8)	(19)	(45)	(57)
<i>Pohledávky</i>	(37)	(36)	(29)	(48)
<i>Závazky</i>	29	17	(16)	(9)
Zaplacená daň z příjmů	(2)	-	8	-
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(29)	(30)	(50)	(57)
Investiční činnost				
Přijaté dividendy	88	-	30	-
Přijaté úroky	55	22	43	17
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	1 361	2 559	(1 170)	(841)
Změny stavu v poskytnutých cash poolových aktivech	972	45	98	(1 260)
Ostatní	-	-	-	1
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	2 476	2 626	(1 000)	(2 084)
Finanční činnost				
Změny stavu v cash poolových závazcích	(1 018)	161	(109)	(153)
Zaplacené dividendy	(1 468)	(1 465)	(969)	(969)
Ostatní	(4)	(1)	(3)	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(2 491)	(1 305)	(1 081)	(1 122)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(44)	1 291	(2 131)	(3 263)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích a peněžních ekvivalentech	(6)	(2)	-	(2)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 552	1 213	5 435	6 569
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	2 502	2 502	3 304	3 304

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8-12.

PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM INDIVIDUÁLNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik Společnosti

UNIPETROL, a.s. ("Společnost", "Unipetrol") je akciová společnost, která byla založena Fondem národního majetku České republiky zakladatelskou listinou ze dne 27. prosince 1994 a vznikla dne 17. února 1995 zápisem do Obchodního rejstříku u Krajského obchodního soudu v Praze. Společnost je kótována a registrována na Burze cenných papírů Praha.

Identifikační číslo Společnosti

616 72 190

Sídlo Společnosti

UNIPETROL, a.s.
Na Pankráci 127
140 00 Praha 4
Česká republika

Hlavní aktivity

Společnost působí jako holdingová společnost zastřešující a spravující skupinu společností ("Skupina"). Hlavními aktivitami společností konsolidačního celku jsou zpracování ropy a ropných produktů, výroba komoditních petrochemických produktů, polymerních materiálů, minerálních mazacích olejů, plastických maziv, silničních a izolačních bitumenů, speciálních rafinérských a petrochemických výrobků. Dále se Skupina zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

Mimo uvedené hlavní činnosti se Skupina zabývá činnostmi, které svou povahou vycházejí ze zabezpečování nebo realizace hlavních výrobních činností, jako je výroba, rozvod a prodej tepla a elektrické energie, provozování dráhy a drážní dopravy, poradenské služby v oblasti výzkumu a vývoje, ochrana životního prostředí, poradenské služby v oblasti hardwaru a softwaru a ostatní služby.

Vlastníci Společnosti

Akcionáři Společnosti k 30. září 2017 jsou:

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

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

Statutární a dozorčí orgány

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

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Andrzej Mikołaj Modrzejewski
	Místopředseda	Mirosław Kastelik
	Místopředseda	Krzysztof Zdziarski
	Člen	Tomáš Herink
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Robert Dominik Małek
Dozorčí rada	Předseda	Wojciech Jasiński
	Místopředseda	Ivan Kočármik
	Člen	Grażyna Baka
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Jacek Marek Kosuniak
	Člen	Zbigniew Leszczyński
	Člen	Rafał Maciej Pasieka
	Člen	Krzysztof Pater

Změny v představenstvu za 9 měsíců končících 30. září 2017 byly následující:

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

Změny v dozorčí radě za 9 měsíců končících 30. září 2017 byly následující:

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

2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Tato individuální účetní závěrka byla sestavena v souladu s Mezinárodním standardem účetního výkaznictví (IFRS) IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví. Neobsahuje veškeré informace vyžadované pro úplnou roční účetní závěrku a měla by proto být čtena společně s individuální účetní závěrkou Společnosti pro rok končící 31. prosince 2016.

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

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

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

Společnost nemá žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti.

3. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

3.1. Výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Poplatky za využití pozemků	87	29	86	29
Výnosy z prodeje služeb	22	6	15	5
	109	35	101	34

3.2. Provozní náklady

Náklady na prodej

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Náklady na prodané služby	(60)	(20)	(56)	(20)
	(60)	(20)	(56)	(20)

Náklady podle druhu

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Externí služby	(46)	(15)	(42)	(15)
Zaměstnanecké benefity	(59)	(17)	(57)	(21)
Daně a poplatky	(14)	(4)	(14)	(5)
Ostatní	(16)	(12)	(14)	(8)
Náklady celkem	(135)	(48)	(127)	(49)
Administrativní náklady	73	27	70	28
Ostatní provozní náklady	2	1	1	1
Náklady na prodej	(60)	(20)	(56)	(20)

3.3. Finanční výnosy a finanční náklady

Finanční výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Úrokové výnosy	37	17	23	11
Dividendy	88	-	30	-
Výnosy z poskytnutých garancí	14	5	16	5
Ostatní	-	-	14	14
	139	22	83	30

Finanční náklady

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Tvorba opravné položky k finanční investici v PARAMO, a.s.	(67)	-	-	-
Čisté kurzové ztráty	(10)	(2)	(2)	(1)
Ostatní	(5)	(1)	(4)	(2)
	(82)	(3)	(6)	(3)

3.4. Daň z příjmů

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Splatná daň	(8)	(8)	(2)	-
Odložená daň	(1)	2	(9)	(2)
	(9)	(6)	(11)	(2)

3.5. Ostatní finanční aktiva

	30/09/2017	31/12/2016
Poskytnuté úvěry	192	1 565
Cash pool	6 663	7 638
	6 855	9 203

3.6. Nerozdělený zisk a dividendy

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

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

3.7. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/09/2017	31/12/2016	30/09/2017	31/12/2016	30/09/2017	31/12/2016
Rezerva na ekologické škody	50	50	-	-	50	50
	50	50	-	-	50	50

3.8. Ostatní finanční závazky

	30/09/2017	31/12/2016
Cash pool	1 464	2 483
	1 464	2 483

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

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v individuální účetní závěrce za rok 2016 v bodu 20.3. V porovnání s předchozím sledovaným obdobím Společnost nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů a investic do nemovitostí.

Reálná hodnota akcií kótovaných na aktivních trzích je stanovena na základě tržních kotací (tzv. úroveň 1). V ostatních případech je reálná hodnota stanovena na základě jiných vstupních dat, než jsou tržní kotace, které je možné přímo nebo nepřímo pozorovat (tzv. úroveň 2), nebo nezjistitelných tržních údajů (tzv. úroveň 3).

	30/09/2017		31/12/2016	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Investice do nemovitostí	-	1 163	-	1 163

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a v roce 2016 nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3 hierarchie reálné hodnoty.

3.10. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Společnosti vydány bankovní garance. Celková výše bankovních záruk k zajištění spotřební daně dosáhla 1 909 mil. Kč k 30. září 2017 (31. prosince 2016: 1 936 mil. Kč) a pro ostatní účely ve výši 104 mil. Kč (31. prosince 2016: 82 mil. Kč).

Dále společnost UNIPETROL, a.s. vystavila záruku za společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., ve prospěch společnosti ČEPRO, a.s. k zajištění spotřební daně ve výši 150 mil. Kč, a ve prospěch společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 2 850 mil. Kč.

3.11. Informace o spřízněných osobách

Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými osobami

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a 2016 nebyly Společností uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

Transakce se členy klíčového vedení

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a 2016 Společnost neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřela smlouvy poskytující služby Společnosti a spřízněných osob.

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a 2016 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady Společnosti ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení Společnosti

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a 2016 členové klíčového vedení Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

Mateřská a konečná ovládající osoba

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

za 9 měsíců končících	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Výnosy	-	1	92	83	-	-
Nákupy	1	2	19	16	-	-
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	-	139	70	-	-
	-	-	88	30	-	-

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2017	30/09/2016
Výnosy	-	1	30	27	-	-
Nákupy	1	-	7	6	-	-
Finanční výnosy	-	-	22	17	-	-

	PKN Orlen		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/09/2017	31/12/2016	30/09/2017	31/12/2016	30/09/2017	31/12/2016
Ostatní finanční aktiva	-	-	6 855	9 203	-	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	-	89	64	-	-
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	1	-	48	4	-	-
Ostatní finanční závazky	-	-	1 024	2 308	440	175

3.12. Podmíněné závazky

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

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 nedošlo k žádným materiálním změnám v tomto případě.

3.13. Účetní principy

Používané účetní postupy a IFRS změny

Společnost použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 25 v jejích individuálních finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2016.

Při přípravě individuální mezitímní účetní závěrky byla významná rozhodnutí provedena vedením při aplikování účetních postupů Společnosti a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly popsány v bodu 26 individuální účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2016.

Společnost přijme nové standardy, dodatky a interpretace existujících standardů, které byly publikovány, ale nejsou účinné k datu sestavení této mezitímní zkrácené individuální účetní závěrky, po jejich přijetí ze strany Evropské komise v souladu s datem jejich účinnosti. Možný dopad nových standardů, jejich změn a interpretací na budoucí individuální účetní závěrky Společnosti byl popsán v bodu 25.1.3 individuální účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2016.

Funkční a prezentační měna

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

3.14. Změny ve struktuře Skupiny**Fúze společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.**

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

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 nedošlo k žádným dalším změnám ve struktuře Skupiny.

3.15. Následné události po datu účetní závěrky

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

3.16. Schválení finančních výkazů

Tato individuální účetní závěrka za období končící 30. září 2017 byla schválena představenstvem dne 18. října 2017.

Podpis statutárního orgánu



Andrzej Mikołaj Modrzejewski

Předseda představenstva



Mirosław Kastelik

Místopředseda představenstva

ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ

Pro akcionáře společnosti UNIPETROL, a.s.

Se sídlem: Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4

Úvod

Provedli jsme prověrku přiloženého individuálního výkazu o finanční pozici společnosti UNIPETROL, a.s. k 30. září 2017 a souvisejícího individuálního výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, individuálního přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a individuálního přehledu o peněžních tocích za období 9ti měsíců končící k uvedenému datu, a souhrnu významných účetních pravidel a vysvětlujících informací. Vedení odpovídá za sestavení těchto mezeitímních finančních informací v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení těchto mezeitímních finančních informací tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Naší povinností je vyjádřit na základě naší prověrky závěr o těchto mezeitímních finančních informacích.

Rozsah prověrky

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

Závěr

Na základě naší prověrky jsme si nepovšimli ničeho, co by nás vedlo k domněnce, že připojené mezeitímní finanční informace neposkytují věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti k 30. září 2017 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za období 9ti měsíců končící k uvedenému datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Jiné skutečnosti

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

V Praze dne 18. října 2017

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Martin Tesař
evidenční číslo 2030

