



UNIPETROL, a.s.
KONSOLIDOVANÁ ČTVRTLETNÍ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKA

ZA 3. ČTVRTLETÍ

2017

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ



Obsah

ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	4
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici	5
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu	6
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	7
PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU	8
1. Charakteristika mateřské společnosti	8
2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky	9
3. Provozní segmenty	9
4. Ostatní komentáře	10
4.1. Výnosy	10
4.2. Provozní náklady	10
4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě	11
4.4. Opravné položky k majetku	11
4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady	11
4.6. Finanční výnosy a finanční náklady	12
4.7. Daň z příjmů	12
4.8. Pozemky, budovy a zařízení	12
4.9. Ostatní finanční aktiva	12
4.10. Rezervy	13
4.11. Ostatní finanční závazky	13
4.12. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty).....	13
4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	13
4.14. Nerozdělený zisk a dividendy	13
4.15. Garance	13
4.16. Informace o spřízněných osobách	14
4.17. Podmíněná aktiva	14
4.18. Podmíněné závazky	15
4.19. Účetní principy	15
4.20. Změny ve struktuře Skupiny	15
4.21. Následné události po datu účetní závěrky	15
4.22. Schválení účetní závěrky	16
ZPRÁVA O PROVĚRCE MEZITÍMNÍCH FINANČNÍCH INFORMACÍ PRO AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI UNIPETROL, a.s.	17

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

ZA 9 A 3 MĚSÍCE KONČÍCÍ 30. ZÁŘÍ

2017

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

ČTVRTLETNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

Bod	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)	
Výkaz zisků nebo ztráty					
Výnosy	4.1.	91 935	30 904	61 347	23 110
Náklady na prodej	4.2.	(81 949)	(27 582)	(59 572)	(23 150)
Hrubý zisk		9 986	3 322	1 775	(40)
Distribuční náklady		(2 075)	(700)	(1 908)	(625)
Administrativní náklady		(1 164)	(388)	(1 060)	(376)
Ostatní provozní výnosy	4.5.	4 321	96	6 421	2 203
Ostatní provozní náklady	4.5.	(156)	(91)	(459)	(270)
Provozní hospodářský výsledek		10 912	2 239	4 769	892
Finanční výnosy	4.6.	293	107	344	92
Finanční náklady	4.6.	(1 440)	(520)	(241)	(89)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		(1 147)	(413)	103	3
Zisk před zdaněním		9 765	1 826	4 872	895
Daň z příjmů	4.7.	(1 843)	(303)	(1 069)	(173)
Čistý zisk		7 922	1 523	3 803	722
Ostatní úplný výsledek					
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty při splnění určitých podmínek					
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		1 077	(79)	(759)	(143)
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		(3)	(1)	1	-
<i>Odložená daň</i>		(205)	15	144	27
		869	(65)	(614)	(116)
Úplný výsledek celkem		8 791	1 458	3 189	606
Zisk připadající na		7 922	1 523	3 803	722
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		7 925	1 524	3 806	724
<i>nekontrolní podíly</i>		(3)	(1)	(3)	(2)
Úplný výsledek celkem připadající na		8 791	1 458	3 189	606
<i>vlastníky mateřské společnosti</i>		8 794	1 459	3 192	608
<i>nekontrolní podíly</i>		(3)	(1)	(3)	(2)
Základní a zředěný zisk na akcii náležící vlastníkům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		43.70	8.40	20.99	3.99

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	30/09/2017 (neauditováno)	31/12/2016 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	4.8.	32 733	30 080
Investice do nemovitostí		443	432
Nehmotný majetek		1 606	1 492
Finanční majetek držený k prodeji		1	2
Odložená daňová pohledávka		22	143
Ostatní dlouhodobá aktiva		617	121
		35 422	32 270
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		13 003	13 725
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		15 032	16 175
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	4.9.	9 582	3 416
Pohledávka z titulu daně z příjmů		118	133
Peníze a peněžní ekvivalenty		3 193	2 933
		40 928	36 382
Aktiva celkem		76 350	68 652
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133	18 133
Fondy tvořené ze zisku		33	33
Fond zajištění		609	(263)
Fond změny reálné hodnoty		10	10
Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností		13	16
Nerozdělený zisk		30 121	23 701
Vlastní kapitál náležející vlastníkům mateřské společnosti		48 919	41 630
Nekontrolní podíly		(12)	(9)
Vlastní kapitál celkem		48 907	41 621
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	4.10.	957	997
Odložený daňový závazek		1 339	859
Ostatní dlouhodobé závazky		215	170
		2 511	2 026
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky		22 058	22 984
Úvěry a jiné zdroje financování		-	1
Daňové závazky		1 419	445
Rezervy	4.10.	562	652
Výnosy příštích období		133	8
Ostatní finanční závazky	4.11.	760	915
		24 932	25 005
Závazky celkem		27 443	27 031
Vlastní kapitál a závazky celkem		76 350	68 652

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

Konsolidovaný přehled pohybu ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti							Nekontrolní podíly	Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond zajištění	Fond rozdílu z konsolidace zahraničních společností	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	Celkem		
(neauditováno)									
01/01/2017	18 133	33	(263)	16	10	23 701	41 630	(9)	41 621
Čistý zisk	-	-	-	-	-	7 925	7 925	(3)	7 922
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	872	(3)	-	-	869	-	869
Úplný výsledek celkem	-	-	872	(3)	-	7 925	8 794	(3)	8 791
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 505)	(1 505)	-	(1 505)
30/09/2017	18 133	33	609	13	10	30 121	48 919	(12)	48 907
(neauditováno)									
01/01/2016	18 133	34	545	15	10	16 781	35 518	(9)	35 509
Čistý zisk	-	-	-	-	-	3 806	3 806	(3)	3 803
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(615)	1	-	-	(614)	-	(614)
Úplný výsledek celkem	-	-	(615)	1	-	3 806	3 192	(3)	3 189
Dividendy	-	-	-	-	-	(1 001)	(1 001)	-	(1 001)
Vlastní kapitál plynoucí z akvizice pod společnou kontrolou	-	-	-	-	-	(53)	(53)	-	(53)
Převod fondů tvořených ze zisku do nerozděleného zisku	-	(1)	-	-	-	1	-	-	-
30/09/2016	18 133	33	(70)	16	10	19 534	37 656	(12)	37 644

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

Konsolidovaný 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	9 765	1 826	4 872	895
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	2 046	693	1 441	499
Kurzové (zisky)/ztráty	38	18	2	3
Úroky a dividendy netto	(33)	(21)	1	(2)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	891	175	(17)	28
Změna stavu rezerv	372	153	63	89
Změna stavu pohledávek a závazků z pojištění*	1 334	3 030	(2 179)	(2 151)
Ostatní úpravy včetně změny z finančních nástrojů a změny výnosů příštích období	(133)	343	98	(395)
Změna stavu pracovního kapitálu	(136)	(706)	898	(1 087)
<i>Zásoby</i>	788	(596)	(1 626)	250
<i>Pohledávky*</i>	(2 283)	(2 015)	628	(486)
<i>Závazky</i>	1 359	1 905	1 896	(851)
Zaplacená daň z příjmů	(460)	(142)	(768)	(696)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	13 684	5 369	4 537	(2 817)
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(5 249)	(1 846)	(8 368)	(2 429)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	20	10	18	1
Pořízení Spolany	-	-	(27)	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí Spolany	-	-	84	-
Vypořádání finančních derivátů	(943)	(314)	22	6
Změny stavu v poskytnutých úvěrech	-	-	(200)	-
Změny stavu v cash poolových aktivech	(6 032)	(421)	3 054	1 031
Ostatní	21	25	3	3
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(12 183)	(2 546)	(5 414)	(1 388)
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	-	-	-	(1)
Změny stavu v cash poolových závazcích	265	112	(151)	(272)
Zaplacené úroky	(1)	-	(2)	(1)
Zaplacené dividendy	(1 468)	(1 465)	(969)	(969)
Ostatní	(3)	-	(4)	1
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(1 207)	(1 353)	(1 126)	(1 242)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	294	1 470	(2 003)	(5 447)
Efekt změn kurzových sazeb na penězích a peněžních ekvivalentech	(34)	(17)	(3)	(2)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	2 933	1 740	5 888	9 331
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	3 193	3 193	3 882	3 882

* Skupina rozhodla o vykázání pohledávek a závazků z pojistných událostí na samostatném řádku. Tyto pohledávky a závazky byly v konsolidované účetní závěrce za 3. čtvrtletí roku 2016 vykázány na řádku Změna stavu pohledávek. Částka ve výši 2 179 mil. Kč a 2 151 mil. Kč byla reklasifikována do srovnávacích údajů za 9 a 3 měsíce roku 2016 konsolidovaného přehledu o peněžních tocích z pozice Změna pohledávek do Změny stavu pohledávek z pojištění.

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-16.

PŘÍLOHA K ČTVRTLETNÍM KONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

Založení a vznik mateřské společnosti

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

Identifikační číslo Společnosti

616 72 190

Sídlo Společnosti

UNIPETROL, a.s.

Na Pankráci 127

140 00 Praha 4

Česká republika

Hlavní aktivity

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

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

Vlastníci Společnosti

Akcionáři Společnosti k 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.

Struktura konsolidované skupiny

Společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společné podniky tvořící skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností jsou prezentovány v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2016. Změny ve struktuře Skupiny, k nimž došlo v průběhu 9 měsíců končících 30. září 2017, jsou popsány v bodu 4.20.

Statutární a dozorčí orgány

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

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

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	Sławomir Jędrzejczyk	Zvolen do funkce jako člen	s účinností od 2. července 2017
Člen	Jacek Marek Kosuniak	Zvolen do funkce	s účinností od 2. července 2017
Člen	Sławomir Jędrzejczyk	Odstoupil z funkce	s účinností od 29. července 2017

2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

2.1. Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 30. září 2017 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštělané jednotky.

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

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

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

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

Skupina nemá žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti.

3. PROVOZNÍ SEGMENTY

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

- downstream segment, který zahrnuje integrovanou výrobu rafinérské a petrochemické produkce a výrobu energií,
- maloobchodní segment zahrnující prodej na čerpacích stanicích,

a korporátní funkce, které jsou sjednocující a zahrnují činnosti spojené se správou, administrativou a dalšími podpůrnými činnostmi, stejně jako činnosti nezařazené v žádném jiném segmentu.

Rozdělení společností do provozních činností je uvedeno v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2016. Během 9 měsíců končících 30. září 2017 nedošlo k žádným změnám v rozdělení společností do provozních segmentů.

Finanční výsledky a investiční výdaje dle provozních segmentů

za 9 měsíců končících 30. září 2017

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	82 571	9 264	100	-	91 935
Výnosy v rámci segmentů	7 486	48	670	(8 204)	-
Celkové segmentové výnosy	90 057	9 312	770	(8 204)	91 935
Provozní náklady	(84 010)	(8 522)	(860)	8 204	(85 188)
Ostatní provozní výnosy	4 224	79	18	-	4 321
Ostatní provozní náklady	(54)	(72)	(30)	-	(156)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	10 217	797	(102)	-	10 912
Čisté finanční náklady					(1 147)
Zisk před zdaněním					9 765
Daň z příjmů					(1 843)
Zisk za období					7 922
Odpisy	(1 742)	(253)	(51)	-	(2 046)
EBITDA*	11 959	1 050	(51)	-	12 958
CAPEX**	4 022	569	147	-	4 738

za 3 měsíce končící 30. září 2017

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	27 678	3 194	32	-	30 904
Výnosy v rámci segmentů	2 600	15	222	(2 837)	-
Celkové segmentové výnosy	30 278	3 209	254	(2 837)	30 904
Provozní náklady	(28 285)	(2 929)	(293)	2 837	(28 670)
Ostatní provozní výnosy	11	71	14	-	96
Ostatní provozní náklady	(12)	(71)	(8)	-	(91)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	1 992	280	(33)	-	2 239
Čisté finanční náklady					(413)
Zisk před zdaněním					1 826
Daň z příjmů					(303)
Zisk za období					1 523
Odpisy	(585)	(90)	(18)	-	(693)
EBITDA*	2 577	370	(15)	-	2 932
CAPEX**	1 450	209	49	-	1 708

3. PROVOZNÍ SEGMENTY (POKRAČOVÁNÍ)

za 9 měsíců končících 30. září 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	54 721	6 512	115	-	61 347
Výnosy v rámci segmentů	5 187	45	549	(5 781)	-
Celkové segmentové výnosy	59 908	6 557	663	(5 781)	61 347
Provozní náklady	(61 592)	(6 086)	(643)	5 781	(62 540)
Ostatní provozní výnosy	6 404	11	7	(1)	6 421
Ostatní provozní náklady	(414)	(6)	(40)	1	(459)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	4 306	476	(13)	-	4 769
Čisté finanční výnosy					103
Zisk před zdaněním					4 872
Daň z příjmů					(1 069)
Zisk za období					3 803
Odpisy	(1 168)	(235)	(38)	-	(1 441)
EBITDA*	5 474	711	25	-	6 210
CAPEX**	8 388	302	34	-	8 724

za 3 měsíce končící 30. září 2016

	Downstream	Maloobchodní segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	20 555	2 521	34	-	23 110
Výnosy v rámci segmentů	1 946	17	205	(2 168)	-
Celkové segmentové výnosy	22 501	2 538	239	(2 168)	23 110
Provozní náklady	(23 799)	(2 284)	(236)	2 168	(24 151)
Ostatní provozní výnosy	2 195	3	6	(1)	2 203
Ostatní provozní náklady	(246)	(2)	(23)	1	(270)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	651	255	(14)	-	892
Čisté finanční výnosy					3
Zisk před zdaněním					895
Daň z příjmů					(173)
Zisk za období					722
Odpisy	(406)	(80)	(13)	-	(499)
EBITDA*	1 057	335	(1)	-	1 391
CAPEX**	1 612	145	12	-	1 769

* Provozní hospodářský zisk/(ztráta) + odpisy a amortizace.

** Přírůstky dlouhodobého majetku (investiční výdaje na pořízení pozemků, budov a zařízení + investiční výdaje na pořízení nehmotných aktiv – investiční výdaje na pořízení CO₂ emisních povolenek).

Aktiva dle provozních segmentů

	30/09/2017	31/12/2016
Downstream segment	55 590	54 841
Maloobchodní segment	6 729	6 043
Segmentová aktiva	62 319	60 884
Korporátní funkce	14 146	8 026
Úpravy	(115)	(258)
	76 350	68 652

4. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

4.1. 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
Čisté výnosy z prodeje hotových výrobků a služeb	87 619	28 304	46 659	14 439
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálů	4 316	2 600	14 688	8 671
	91 935	30 904	61 347	23 110

4.2. 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 hotové výrobky a služby	(77 756)	(25 059)	(44 856)	(14 435)
Náklady na prodané zboží a materiál	(4 193)	(2 523)	(14 716)	(8 715)
	(81 949)	(27 582)	(59 572)	(23 150)

4.2. Provozní náklady (pokračování)

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
Materiál a energie	(70 403)	(23 541)	(38 197)	(13 237)
Náklady na prodané zboží a materiál	(4 193)	(2 523)	(14 716)	(8 715)
Externí služby	(4 583)	(1 584)	(4 156)	(1 427)
Zaměstnanecké benefity	(2 558)	(886)	(2 177)	(752)
Odpisy a amortizace	(2 046)	(693)	(1 441)	(499)
Daně a poplatky	(346)	(143)	(186)	(43)
Ostatní	(767)	(292)	(960)	(453)
	(84 896)	(29 662)	(61 833)	(25 126)
Změna stavu zásob	(457)	892	(1 355)	705
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	9	9	189	-
Náklady celkem	(85 344)	(28 761)	(62 999)	(24 421)
Distribuční náklady	2 075	700	1 908	625
Administrativní náklady	1 164	388	1 060	376
Ostatní provozní náklady	156	91	459	270
Náklady na prodej	(81 949)	(27 582)	(59 572)	(23 150)

4.3. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Zvýšení	(368)	(23)	(540)	(99)
Snížení	436	55	992	104

4.4. Opravné položky k majetku

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Pozemky, budovy a zařízení				
Tvorba	(69)	(65)	(22)	(9)
Rozpuštění	71	68	8	1
Pohledávky				
Tvorba	(12)	(1)	(3)	(1)
Rozpuštění	1	-	1	-

Tvorba a rozpuštění opravných položek bylo zaznamenáno v souvislosti s pohledávkami po splatnosti, nedobytnými pohledávkami a pohledávkami u soudu.

4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy

	9 měsíců končících 30/09/2017	3 měsíce končící 30/09/2017	9 měsíců končících 30/09/2016	3 měsíce končící 30/09/2016
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	4 125	5	6 150	2 190
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	42	7	18	2
Rozpuštění rezerv	2	-	17	1
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	1	-	1	-
Zúčtování opravných položek k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku	71	68	8	1
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	49	-	207	-
Ostatní	31	16	20	9
	4 321	96	6 421	2 203

V průběhu 9 měsíců končících 30. září 2017 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 2 754 mil. Kč v souvislosti s havárií na etylénové jednotce. Nebyla zaúčtována náhrada z pojištění v průběhu 3. čtvrtletí 2017. Ve stejném období roku 2016 Skupina zaúčtovala náhradu z pojištění ve výši 6 113 mil. Kč a 2 179 mil. Kč. Další informace týkající se havárie etylénové jednotky, pojistné události a pojistného plnění jsou uvedeny v bodu 4.17 a 35.1 konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

Ve 2. čtvrtletí roku 2017 se Skupině dohodla s pojistitelem konečné vypořádání pojistné události na jednotce fluidního krakování za poškození majetku a ztrát z ušlého zisku z podnikání (přerušení provozu) ve výši 1 320 mil. Kč. Tato částka byla vykázána v ostatních provozních výnosech za 9 měsíců končících 30. září 2017. K 30. září Skupina obdržela 1 299 mil. Kč, částka 21 mil. Kč je uvedena v pohledávkách z obchodních vztahů a ostatních pohledávkách v konsolidovaném výkazu o finanční pozici a v ostatních úpravách v provozní činnosti konsolidovaného výkazu o peněžních tocích k datu 30. září 2017. Informace týkající se havárie na jednotce fluidního krakování, pojistné události a pojistného plnění jsou uvedeny v bodě 35.1 konsolidované účetní závěrky za rok 2016.

4.5. Ostatní provozní výnosy a náklady (pokračování)

Ostatní provozní 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
Penále, škody a kompenzace	(24)	(4)	(392)	(254)
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(29)	(12)	(2)	-
Tvorba rezerv	(6)	(1)	(8)	(2)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(12)	(1)	(3)	(1)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(69)	(65)	(22)	(9)
Dary	(7)	(6)	(6)	(4)
Ostatní	(9)	(2)	(26)	(0)
	(156)	(91)	(459)	(270)

Ostatní provozní náklady zahrnuté do řádku Penále, škody a kompenzace vzniklé v souvislosti s nehodou na etylénové jednotce, ke které došlo v Chemparku Záluží v Litvínově dne 13. srpna 2015, dosáhly částky 23 mil. Kč a 3 mil. Kč v průběhu 9 a 3 měsíců končících 30. září 2017 (284 mil. Kč a 146 mil. Kč v průběhu 9 a 3 měsíců končících 30. září 2016).

4.6. 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	49	26	12	3
Čisté kurzové zisky	-	-	72	19
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	244	81	260	70
	293	107	344	92

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
Úrokové náklady	-	-	(1)	-
Čisté kurzové ztráty	(275)	(250)	-	-
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů	(1 146)	(266)	(214)	(77)
Ostatní	(19)	(4)	(26)	(12)
	(1 440)	(520)	(241)	(89)

4.7. 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	(1 446)	(228)	(355)	(23)
Odložená daň	(397)	(75)	(714)	(150)
	(1 843)	(303)	(1 069)	(173)

4.8. Pozemky, budovy a zařízení

V období 9 měsíců končících 30. září 2017 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku výstavba části nové jednotky PE3 ve výši 2 710 mil. Kč, rekonstrukce T700 v částce 105 mil. Kč a pořízení čerpacích stanic ve výši 287 mil. Kč. Částky ostatních investičních projektů nepřesáhly 100 mil. Kč.

V roce 2016 byly hlavními přírůstky dlouhodobého majetku kapitalizované náklady na likvidaci následků havárie etylénové jednotky z roku 2015 ve výši 3 164 mil. Kč, stavba nové jednotky PE3 ve výši 2 863 mil. Kč a kapitalizované výdaje spojené s periodickou zarážkou v areálu Litvínov ve výši 1 250 mil. Kč.

4.9. Ostatní finanční aktiva

	30/09/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>měnové forwardy</i>	329	2
<i>komoditní swapy</i>	15	144
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	62	33
<i>komoditní swapy</i>	4	-
Cash pool	9 167	3 135
Pohledávky z vypořádání derivátů	5	102
	9 582	3 416

4.10. 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	852	877	3	4	855	881
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	97	97	7	7	104	104
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	470	553	470	553
Ostatní rezervy	8	23	82	88	90	111
	957	997	562	652	1 519	1 649

Rezerva na CO₂ emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO₂ za období končící 30. září 2017 a 31. prosince 2016.

4.11. Ostatní finanční závazky

	30/09/2017	31/12/2016
Cash flow zajišťovací nástroje		
<i>komoditní swapy</i>	129	470
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví		
<i>měnové forwardy</i>	2	24
<i>komoditní swapy</i>	3	-
Cash pool	440	175
Závazky z vypořádání derivátů	186	246
	760	915

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

Metody uplatňované při stanovení reálné hodnoty byly popsány v konsolidované účetní závěrce za rok 2016 v bodu 27.3. V porovnání s předchozím sledovaným obdobím Skupina nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů a investic do nemovitostí.

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

	30/09/2017		31/12/2016	
	Úroveň 2	Úroveň 3	Úroveň 2	Úroveň 3
Finanční aktiva				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	935	-	179	-
Investice do nemovitostí	127	316	116	316
	1 062	316	295	316
Finanční závazky				
Derivátové instrumenty v reálné hodnotě	134	-	494	-
	134	-	494	-

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

4.13. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 30. září 2017 a k 31. prosinci 2016 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 4 267 mil. Kč, respektive 5 799 mil. Kč.

4.14. Nerozdělený zisk a dividendy

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

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

4.15. Garance

Pro zajištění celního dluhu, spotřební daně u Celního úřadu a jiné účely byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 30. září 2017 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 2 045 mil. Kč (31. prosince 2016: 2 988 mil. Kč) a zůstatek garancí pro jiné účely 107 mil. Kč (31. prosince 2016: 105 mil. Kč).

Skupina přijala záruky v hodnotě 540 mil. Kč k 30. září 2017 (31. prosince 2016: 770 mil. Kč).

4.16. Informace o spřízněných osobách

Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami

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

Transakce se členy klíčového vedení

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a 2016 společnosti Skupiny neposkytly klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřely smlouvy poskytující služby Skupiny a spřízněných osob.

Během 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 společností Skupiny

Během 9 měsíců končících 30. září 2017 a 2016 klíčoví zaměstnanci společností Skupiny na základě zaslaných deklarácí neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

Mateřská společnost a konečná ovládací 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		Společné operace		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	4 547	1 198	665	1	6 963	2 860
Nákupy	55 334	29 226	494	23	1 662	2 377
Finanční výnosy	-	-	45	13	37	3
Finanční náklady	-	-	-	-	3	2

za 3 měsíce končící	PKN Orlen		Společné operace		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	1 128	312	200	-	2 607	801
Nákupy	18 006	8 936	156	4	893	862
Finanční výnosy	-	-	-	-	23	1
Finanční náklady	-	-	-	-	1	-

	PKN Orlen		Společné operace		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	294	-	-	-	8 873	3 135
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	458	439	94	94	921	519
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	5 429	6 086	72	77	856	57
Ostatní finanční závazky	-	-	-	-	440	175

4.17. Podmíněná aktiva

Podmíněná aktiva

Havárie na etylénové jednotce

Jako důsledek havárie etylénové jednotky, která se stala dne 13. srpna 2015 v areálu Chempark Záluží v Litvínově, Skupina zaúčtovala ve 3. čtvrtletí 2015 snížení hodnoty majetku ve výši 597 mil. Kč v souvislosti s poškozením majetku. V průběhu 4. čtvrtletí 2016 byla jednotka uvedena do normálního provozního režimu.

Skupina má majetek pojištěn proti poškození a stejně tak proti ztrátě z ušlého zisku (přerušení provozu) a usiluje o náhradu škod u pojistitele. Skupina předpokládá, že na základě podmínek uvedených v pojistné smlouvě a interních odhadů provedených ke konci září 2017, by měla mít nárok získat zpět náklady na opravu škod na majetku a ušlý obchodní zisk v odhadované výši přibližně 13.4 mld. Kč. Z těchto částek Skupina již vykázala 7.9 mld. Kč v ostatních provozních výnosech roku 2016 a 2.8 mld. Kč v ostatních provozních výnosech roku 2017.

Skupina odhaduje hodnotu podmíněného aktiva z pojistné události k 30. září 2017 na 2.7 mld. Kč. Finální výše kompenzace bude záviset na konečné dohodě s pojistiteli.

Daňové řízení

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

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

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

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

Dne 18. července 2017 Okresní soud v Děčíně rozhodl o zamítnutí žaloby Skupiny proti ČEZ Distribuce, a.s. Skupina nyní čeká na písemné rozhodnutí soudu; Skupina zvažuje podání odvolání proti rozhodnutí soudu.

4.18. Podmíněné závazky

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

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

Žaloby týkající se odměny zaměstnancům za vynález

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

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

Žaloby na náhradu škody podané společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

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

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

4.19. Účetní principy

Používané účetní postupy a IFRS změny

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů ve zkráceném rozsahu stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodu 33 v jejich konsolidovaných finančních výkazech za rok končící 31. prosince 2016.

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky ve zkráceném rozsahu byla významná rozhodnutí provedena vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly popsány v bodu 34 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2016.

Skupina přijme nové standardy, dodatky a interpretace existujících standardů, které byly publikovány, ale nejsou účinné k datu sestavení této mezitímní zkrácené konsolidované účetní závěrky, po jejich přijetí ze strany Evropské komise v souladu s datem jejich účinnosti. Možný dopad nových standardů, jejich změn a interpretací na budoucí konsolidované účetní závěrky Skupiny byl popsán v bodu 33.1 konsolidované účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2016. Skupina provádí analýzu možného dopadu implementace IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli a IFRS 9 Finanční instrumenty a očekává zveřejnění výsledků této analýzy v konsolidované účetní závěrce za rok končící 31. prosince 2017.

Funkční a prezentační měna

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

Metody aplikované při přepočtu finančních údajů pro účely konsolidace

Finanční výkazy zahraničních společností byly pro účely konsolidace přepočteny na Kč s použitím následujících metod:

- aktiva a pasiva všech prezentovaných výkazů o finanční pozici jsou přepočteny kurzem zveřejněným Českou národní bankou (ČNB) na konci účetního období;
- jednotlivé položky výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku a výkazu o peněžních tocích jsou přepočteny průměrným kurzem zveřejněným ČNB.

Kurzové rozdíly z výše uvedených přepočtů jsou vykázány ve vlastním kapitálu jako kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností.

Měna	Průměrný kurz za účetní období		Kurz na konci účetního období	
	30/09/2017	31/12/2016	30/09/2017	31/12/2016
CZK/EUR	26.553	27.030	25.975	27.020
CZK/USD	23.907	25.641	22.003	25.639

4.20. Změny ve struktuře Skupiny

Fúze společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

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

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

4.21. Následné události po datu účetní závěrky

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

4.22. Schválení účetní závěrky

Výše uvedená 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 konsolidovaného výkazu o finanční pozici společnosti UNIPETROL, a.s. k 30. září 2017 a souvisejícího konsolidovaného výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, konsolidovaného přehledu pohybů ve vlastním kapitálu a konsolidovaného 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 mezitímních 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 mezitímních finančních informací tak, aby neobsahovaly významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Naší povinností je vyjádřit na základě naší prověrky závěr o těchto mezitímních finančních informacích.

Rozsah prověrky

Svou prověrku jsme uskutečnili v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2410 - Prověrka mezitímních finančních informací provedená nezávislým auditorem účetní jednotky. Prověrka mezitímních 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 mezitímní finanční informace neposkytují věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice společnosti k 30. září 2017 a její konsolidované 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 mezitímních finančních informací. Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2016 byla auditována jiným auditorem, který k této konsolidované 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

