



UNIPETROL, a.s.
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ

ZA II. ČTVRTLETÍ

2014



Index

A. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	4
Konsolidovaný výkaz o finanční pozici	4
Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	5
Konsolidovaný přehled o peněžních tocích	6
Konsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu	7
PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU	8
1. Charakteristika mateřské společnosti a složení konsolidačního celku	8
2. Pravidla pro sestavení účetní závěrky a zásadní účetní postupy	9
3. Změny ve vykazování ve srovnávacím období	9
4. Vykazování podle obchodních segmentů	12
5. Ostatní komentáře	13
5.1. Akvizice dodatečného podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s.	13
5.2. Ostatní finanční aktiva	13
5.3. Úvěry a jiné zdroje financování	14
5.4. Rezervy	14
5.5. Ostatní finanční pasiva	14
5.6. Výnosy	14
5.7. Provozní náklady	14
5.8. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě	15
5.9. Opravné položky k majetku	15
5.10. Ostatní provozní výnosy a náklady	16
5.11. Finanční výnosy a náklady	17
5.12. Daň z příjmu	17
5.13. Metody použité při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů a nefinančních aktiv vykázaných v konsolidovaném výkazu o finanční pozici v reálné hodnotě (hierarchie reálné hodnoty)	17
5.14. Splátky finančního leasingu	18
5.15. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv	18
5.16. Nerozdělený zisk a dividendy	18
5.17. Podmíněné závazky	18
5.18. Soudní spory a žaloby	18
5.19. Garance	19
5.20. Informace o spřízněných osobách	19
5.21. Významné události po datu účetní závěrky	20
B. MEZITÍMNÍ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ	21
Nekonsolidovaný výkaz o finanční pozici	22
Nekonsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	23
Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích	24
Nekonsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu	25

NEAUDITOVANÉ MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY

ZA 6 a 3 MĚSÍČNÍ OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA

2014

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH
STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ
PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

A. MEZITÍMNÍ KONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍÍ

Konsolidovaný výkaz o finanční pozici

	Bod	30/06/2014 (neauditováno)	31/12/2013 (auditováno)
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení		19 002 105	23 176 695
Investice do nemovitostí		427 253	427 482
Nehmotný majetek		1 699 851	1 747 567
Realizovatelná finanční aktiva		522	522
Odložená daňová pohledávka		1 261 452	258 655
Ostatní dlouhodobá aktiva		34 409	53 226
		22 425 592	25 664 147
Krátkodobá aktiva			
Zásoby		12 221 061	10 705 258
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky		16 592 965	12 393 157
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	5.2.	71 421	48 725
Pohledávka z titulu daně z příjmu		72 676	70 095
Peníze a peněžní ekvivalenty		876 231	1 116 747
		29 834 354	24 333 982
Aktiva celkem		52 259 946	49 998 129
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál		18 133 476	18 133 476
Fondy tvořené ze zisku		2 702 583	2 643 849
Fond zajištění		(121 132)	(190 291)
Fond změny reálné hodnoty		9 897	9 897
Fond rozdílů z konsolidace zahraničních společností		17 356	17 139
Nerozdělený zisk		5 084 131	7 694 071
Vlastní kapitál náležející akcionářům mateřské společnosti		25 826 311	28 308 141
Nekontrolní podíly		(10 549)	(8 913)
Vlastní kapitál celkem		25 815 762	28 299 228
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Úvěry a jiné zdroje financování	5.3.	4 000 000	2 000 000
Rezervy	5.4.	440 903	433 126
Odložené daňové závazky		231 070	226 309
Ostatní dlouhodobé závazky		188 932	202 335
		4 860 905	2 861 770
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky		18 048 596	17 312 597
Úvěry a jiné zdroje financování	5.3.	2 558 854	506 631
Daňové závazky		25 879	18 545
Rezervy	5.4.	404 430	541 455
Výnosy příštích období		297 500	108 696
Ostatní finanční závazky	5.5.	248 020	349 207
		21 583 279	18 837 131
Závazky celkem		26 444 184	21 698 901
Vlastní kapitál a závazky celkem		52 259 946	49 998 129

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

Konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

Bod	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno)	
Výkaz zisků nebo ztráty					
Výnosy	5.6.	61 249 066	32 440 059	49 486 021	24 710 324
Náklady na prodej	5.7.	(59 178 775)	(31 206 563)	(48 481 144)	(24 393 941)
Hrubý zisk		2 070 291	1 233 496	1 004 877	316 383
Distribuční náklady		(1 029 353)	(512 826)	(973 777)	(498 789)
Administrativní náklady		(621 932)	(305 042)	(591 006)	(301 379)
Ostatní provozní výnosy	5.10.	1 396 357	82 948	65 129	36 232
Ostatní provozní náklady	5.10.	(4 886 954)	(4 670 147)	(163 272)	(140 249)
Provozní hospodářský výsledek		(3 071 591)	(4 171 571)	(658 049)	(587 802)
Finanční výnosy	5.11.	160 471	74 811	872 412	320 755
Finanční náklady	5.11.	(512 847)	(239 148)	(874 133)	(229 548)
Čisté finanční výnosy (náklady)		(352 376)	(164 337)	(1 721)	91 207
Ztráta před zdaněním		(3 423 967)	(4 335 908)	(659 770)	(496 595)
Daň z příjmů	5.12.	871 125	846 127	83 352	68 029
Čistá ztráta		(2 552 842)	(3 489 781)	(576 418)	(428 566)
Ostatní úplný výsledek					
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty					
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		85 381	(69 351)	(54 388)	(9 388)
<i>Kurzové rozdíly z konsolidace zahraničních společností</i>		217	320	15 699	11 326
<i>Ostatní</i>		-	-	(3)	(3)
<i>Daň z příjmů-odložená</i>		(16 222)	13 176	10 334	1 785
		69 376	(55 855)	(28 358)	3 720
Úplný výsledek za období celkem		(2 483 466)	(3 545 636)	(604 776)	(424 846)
Zisk/(ztráta) připadající na		(2 552 842)	(3 489 781)	(576 418)	(428 566)
<i>vlastníky společnosti</i>		(2 551 206)	(3 489 586)	(575 398)	(426 499)
<i>nekontrolní podíly</i>		(1 636)	(195)	(1 020)	(2 067)
Úplný zisk/(ztráta) připadající na		(2 483 466)	(3 545 636)	(604 776)	(424 846)
<i>vlastníky společnosti</i>		(2 481 830)	(3 545 441)	(603 756)	(422 779)
<i>nekontrolní podíly</i>		(1 636)	(195)	(1 020)	(2 067)
Základní a zředěný zisk/(ztráta) na akcii náležící akcionářům mateřské společnosti (v Kč na akcii)		(14,07)	(19,24)	(3,18)	(2,36)

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno, upraveno*)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno, upraveno*)
Provozní činnost				
Čistá ztráta	(2 552 842)	(3 489 781)	(576 418)	(428 566)
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	1 257 901	631 756	1 197 246	586 878
Kurzové (zisky) / ztráty	(145)	(975)	(134)	(528)
Úroky a dividendy netto	57 601	26 507	126 246	59 963
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	4 708 075	4 613 816	(494 532)	(60 368)
Změna stavu rezerv	547 440	256 998	483 073	146 172
Daň z příjmu	(871 125)	(846 127)	(83 352)	(68 029)
Zaplacená daň z příjmu	(83 583)	(39 284)	(90 751)	(52 951)
Zisk z výhodné koupě	(1 185 693)	-	-	-
Ostatní úpravy	(366 735)	(320 328)	(115 918)	6 382
Změna stavu pracovního kapitálu	(4 462 847)	1 926 724	(3 571 806)	1 846 779
zásoby	(1 354 451)	(45 866)	(70 288)	27 670
pohledávky	(3 399 165)	(1 225 287)	(1 678 309)	(488 345)
závazky	290 769	3 197 877	(1 823 209)	2 307 454
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(2 951 953)	2 759 306	(3 126 346)	2 035 732
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(820 033)	(318 694)	(663 236)	(297 870)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	5 488	3 984	19 357	15 522
Pořízení podílu v České rafinérské	(547 182)	-	-	-
Peníze a peněžní ekvivalenty pořízené akvizicí podílu v České rafinérské	140 991	-	-	-
Zúčtování finančních derivátů	(61 013)	17 114	321 651	287 734
Změny v poskytnutých úvěrech	17 891	6 710	10 677	(504)
Ostatní	(26 415)	26 675	(19 554)	(10 883)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(1 290 273)	(264 211)	(331 105)	(6 001)
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	4 033 190	(534 165)	1 260 500	5 231
Změny stavu v přijatém cash poolu	11 187	(2 549 982)	168 324	(2 790 298)
Zaplacené úroky	(43 027)	(28 001)	(23 133)	(4 402)
Splátky leasingů	(778)	(471)	(2 627)	(1 113)
Zaplacené dividendy nekontrolním podílům	(43)	-	-	-
Ostatní	(179)	887	-	-
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	4 000 350	(3 111 732)	1 403 064	(2 790 582)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(241 876)	(616 637)	(2 054 387)	(760 851)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	1 360	1 313	3 307	1 100
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 116 747	1 491 555	3 074 487	1 783 158
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	876 231	876 231	1 023 407	1 023 407

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

* Změny ve zveřejňovaném srovnávacím období jsou popsány v bodě 3.

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)									
1. ledna 2014	18 133 476	2 643 849	(190 291)	17 139	9 897	7 694 071	28 308 141	(8 913)	28 299 228
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(2 551 206)	(2 551 206)	(1 636)	(2 552 842)
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	69 159	217	-	-	69 376	-	69 376
Úplný výsledek za období celkem	-	-	69 159	217	-	(2 551 206)	(2 481 830)	(1 636)	(2 483 466)
Rozdělení zisku	-	58 734	-	-	-	(58 734)	-	-	-
30. června 2014	18 133 476	2 702 583	(121 132)	17 356	9 897	5 084 131	25 826 311	(10 549)	25 815 762
(neauditováno)									
1. ledna 2013	18 133 476	2 584 286	(16 510)	(9 644)	68 023	9 091 741	29 851 372	(7 031)	29 844 341
Čistá ztráta	-	-	-	-	-	(575 398)	(575 398)	(1 020)	(576 418)
Položky ostatního úplného výsledku	-	64	(44 054)	15 699	(47 275)	47 208	(28 358)	-	(28 358)
Úplný výsledek za období celkem	-	64	(44 054)	15 699	(47 275)	(528 190)	(603 756)	(1 020)	(604 776)
Rozdělení zisku	-	50 668	-	-	-	(50 668)	-	-	-
30. června 2013	18 133 476	2 635 018	(60 564)	6 055	20 748	8 512 883	29 247 616	(8 051)	29 239 565

Nedílnou součástí konsolidované účetní závěrky je příloha na stranách 8-20.

PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU

1. CHARAKTERISTIKA MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI A SLOŽENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

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 (dále v textu uváděná jako "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 společnosti zabývají distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic.

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

Vlastníci společnosti

Akcionáři společnosti k 30. červnu 2014 jsou:

POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.	63 %
Investiční fondy a ostatní drobní akcionáři	37 %

Struktura konsolidované skupiny

Společnosti pod rozhodujícím a podstatným vlivem a společně podniky tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl Společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností a rozdělení dceřiných společností do provozních segmentů je prezentováno v konsolidovaných finančních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2013.

Za období končící 30. června 2014 nedošlo k žádným změnám ve struktuře Skupiny s výjimkou uvedenou níže.

Dne 31. ledna 2014 získal UNIPETROL, a.s. od společnosti Shell Overseas Investments B.V. 152 701 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. odpovídající 16,335% podílu na základním kapitálu České rafinérské. V důsledku této transakce se podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské zvýšil z 51,22 % na 67,555 %.

Statutární a dozorčí orgány

Členové představenstva a dozorčí rady k 30. června 2014 byli následující:

	Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda	Marek Świtajewski
	Místopředseda	Piotr Wielowieyski
	Člen	Martin Durčák
	Člen	Mirosław Kastelik
	Člen	Andrzej Kozłowski
	Člen	Lukasz Piotrowski
Dozorčí rada	Předseda	Dariusz Krawiec
	Místopředseda	Ivan Kočárník
	Místopředseda	Ślawomir Jędrzejczyk
	Člen	Piotr Kearney
	Člen	Zdeněk Černý
	Člen	Krystian Pater
	Člen	Rafał Sekuła
	Člen	Piotr Chelmski
	Člen	Bogdan Dzudzewicz

Změny v představenstvu za 6 měsíční období končící 30. června 2014 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Artur Paździor	Rezignoval	30. dubna 2014
Člen	Lukasz Piotrowski	Zvolen do funkce	11. června 2014

Změny v dozorčí radě v průběhu roku 2014 byly následující:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Člen	Piotr Kearney	Znovu zvolen do funkce	1. července 2014
Člen	Ślawomir Jędrzejczyk	Znovu zvolen do funkce	1. července 2014
Člen	Dariusz Krawiec	Znovu zvolen do funkce	1. července 2014

2. PRAVIDLA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY

A Prohlášení o shodě a hlavní účetní postupy

Konsolidovaná účetní závěrka Společnosti za období končící 30. června 2014 zahrnuje Společnost a její dceřiné společnosti (společně dále jen "Skupina") a Skupinou spouštěnou jednotky.

Tato konsolidovaná 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 být proto čtena společně s konsolidovanou účetní závěrkou Skupiny pro rok končící 31. prosincem 2013.

Tato konsolidovaná mezitímní účetní závěrka byla sestavena na základě předpokladu trvání. 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 aktuální bázi účetnictví.

B Pravidla pro sestavení účetní závěrky

Skupina použila během přípravy těchto mezitímních finančních výkazů stejné účetní postupy a metody výpočtu, jaké byly popsány v bodě 3 v jejich konsolidovaných finančních výkazech pro rok končící 31. prosince 2013, s ohledem na nově účinné standardy pro účetní období začínající 1. ledna 2014: IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 11 Společná uspořádání, IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách, a novely stávajících standardů včetně IAS 27 Individuální účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků a společných podniků. Aplikace IFRS 11 Společná uspořádání neměla dopad na konsolidovanou účetní závěrku, protože posouzení společných uspořádání podle tohoto standardu nevedlo ke změně účtování stávajících společných uspořádání.

Při přípravě konsolidované mezitímní účetní závěrky, byla významná rozhodnutí provedena vedením při aplikování účetních postupů Skupiny a odborných odhadů a předpokladů stejných jako ty, které byly prezentované v bodě 4 konsolidované účetní závěrky za rok končící 31. prosince 2013.

Skupina začala od 1. ledna 2014 aplikovat zajišťovací účetnictví pro komoditní swapy na ropu. Postupy účtování byly aplikovány v souladu s bodem 3.5.26.5 Zajišťovací účetnictví prezentovaném v konsolidované účetní závěrce Skupiny pro rok končící 31. prosince 2013. V důsledku toho je výsledek z vypořádání komoditních swapů zahrnut v provozní části výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, nikoliv jako dříve ve finanční části. V souladu s IFRS byla změna aplikována prospektivně.

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 bodě 3.2 konsolidované účetní závěrky Skupiny za rok končící 31. prosince 2013.

C Funkční a prezentační měna

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

D Informace o sezónnosti a cykličnosti činnosti Skupiny

Skupina nevykazuje žádné významné sezónní nebo opakující se činnosti za 6 měsíční období končící 30. června 2014.

3. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ

Skupina změnila vykazování vybraných dat ve srovnatelném období v konsolidovaných výkazech z důvodu zajištění konzistentního postupu s prezentací dat v konsolidovaných výkazech skupiny k 31. prosinci 2013. Tyto změny byly provedeny v prezentaci některých pozic finančních výkazů proto, aby poskytly uživatelům účetních závěrek lepší informace o činnosti Skupiny. Dále došlo ke změnám názvů některých položek finančních výkazů.

Změny obsažené v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích byly spojeny se změnou prezentace aktiv určených k prodeji k 31. prosinci 2013.

K 31. prosinci 2012, v návaznosti na záměr vedení společností UNIPETROL, a.s. prodat 100 % akcií ve společnosti PARAMO, a.s. a 100% podíly společnosti PARAMO, a.s. ve společnostech MOGUL SLOVAKIA s.r.o. a Paramo Oil s.r.o., Skupina vykazovala aktiva a pasiva v těchto dceřiných společnostech jako majetek držený k prodeji.

3. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ (POKRAČOVÁNÍ)

V roce 2012 byla zaúčtována ztráta ze snížení hodnoty majetku ve výši 315 848 tis. Kč k účetní hodnotě majetku drženého k prodeji. V účetní závěrce roku 2013, po rozhodnutí Skupiny nevykazovat aktiva jako majetek držený k prodeji, Skupina přestala vykazovat finanční investici ve společnosti PARAMO, a.s. a jejích dceřiných společnostech jako aktiva držená k prodeji a upravila srovnávací výkaz o finanční pozici v souladu s požadavky IFRS 5 *Dlouhodobá aktiva držená k prodeji a ukončované činnosti*. Dopad změn v prezentaci aktiv určených k prodeji je uveden v bodě 1 na následující stránce jako *prezentace aktiv a závazků držených k prodeji*.

Skupina změnila zveřejňování týkající se vybraných údajů ve srovnatelném období roku v konsolidovaném výkazu o peněžních tocích s cílem zajistit konzistentní přístup s prezentací údajů v roce 2014 na základě změn v detailu prezentace přijatých během druhé poloviny roku 2013. Jednotlivé položky konsolidovaného výkazu o peněžních tocích byly seskupeny do kondenzovaných kategorií. Dopad *změn v detailu prezentace aktiv / závazků* pod bodem 2 je uveden v tabulce níže. Vedení je přesvědčeno, že stávající detail zveřejňování podává uživatelům účetní závěrky věrnější a poctivější obraz skutečnosti.

Ztráty ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv byly reklasifikovány do provozní činnosti úpravou ze samostatného řádku snížení hodnoty do řádku Zisk/Ztráta z investiční činnosti. Dopad je uveden v tabulkách na následujících stránkách v bodě 3 *prezentace ztráty z přecenění*.

Změny v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích za šestměsíční období končící 30. června 2013 jsou uvedeny v následující tabulce:

	dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	změny v detailech prezentace aktiv / závazků (2)	prezentace ztráty z přecenění (3)	za 6 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno, upraveno)
Provozní činnost					
Čistá ztráta	(576 418)	-	-	-	(576 418)
Úpravy:					
Odpisy a amortizace	1 197 246				1 197 246
Kurzové (zisky) / ztráty	(134)				(134)
Úroky a dividendy netto	109 530		16 716		126 246
Dividendy					
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	8 006		(582 138)	79 600	(494 532)
Změna stavu rezerv	429 798		53 275		483 073
Daň z příjmu	(83 352)				(83 352)
Zaplacená daň z příjmu	(90 751)				(90 751)
Ztráta ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	79 600			(79 600)	-
Změna stavu výnosů příštích období týkající se CO ₂ povolenek	(210 496)		210 496		-
Čistý (zisk)/ztráta z finančních derivátů	(449 261)		449 261		-
Ostatní úpravy	-	9 605	(125 523)		(115 918)
Změna stavu pracovního kapitálu	(3 547 832)	-	(23 974)	-	(3 571 806)
<i>zásoby</i>	(70 288)				(70 288)
<i>pohledávky</i>	(1 565 464)		(112 845)		(1 678 309)
<i>závazky</i>	(1 912 080)		88 871		(1 823 209)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(3 134 064)	9 605	(1 887)	-	(3 126 346)
Investiční činnost					
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(663 236)				(663 236)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	19 357				19 357
Přijaté úroky a dividendy	673		(673)		-
Změny v poskytnutých úvěrech	(11 437)		22 114		10 677
Vypořádání finančních derivátů	321 651				321 651
Ostatní	-		(19 554)		(19 554)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(332 992)	-	1 887	-	(331 105)
Finanční činnost					
Změna stavu půjček a úvěrů	1 260 500				1 260 500
Změna stavu závazků z cash poolu	168 324				168 324
Zaplacené úroky	(23 133)				(23 133)
Splátky leasingů	(2 627)				(2 627)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	1 403 064	-	-	-	1 403 064
Čisté zvýšení(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(2 063 992)	9 605	-	-	(2 054 387)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	3 307				3 307
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	3 058 211	16 276			3 074 487
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	997 526	25 881	-	-	1 023 407

3. ZMĚNY VE VYKAZOVÁNÍ VE SROVNÁVACÍM OBDOBÍ (POKRAČOVÁNÍ)

Změny v konsolidovaném přehledu o peněžních tocích za tříměsíční období končící 30. června 2013 jsou uvedeny v následující tabulce:

	dříve prezentováno	prezentace aktiv a závazků držených k prodeji (1)	změny v detaillech prezentace aktiv / závazků (2)	prezentace ztráty z přecenění (3)	za 3 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno, upraveno)
Provozní činnost					
Čistá ztráta	(428 567)	-	-	-	(428 567)
Úpravy:					
Odpisy a amortizace	586 878				586 878
Kurzové (zisky) / ztráty	(528)				(528)
Úroky a dividendy netto	44 316		15 647		59 963
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti	10 572		(151 299)	80 359	(60 368)
Změna stavu rezerv	252 812		(106 640)		146 172
Daň z příjmu	(68 029)				(68 029)
Zaplacená daň z příjmu	(52 951)				(52 951)
Ztráta ze snížení hodnoty finančních investic, pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	80 359			(80 359)	-
Změna stavu výnosů příštích období týkající se CO ₂ povolenek	26 030		(26 030)		-
Čistý (zisk)/ztráta z finančních derivátů	(177 580)		177 580		-
Ostatní úpravy	-	13 034	(6 651)		6 383
Změna stavu pracovního kapitálu	1 749 667	-	97 112	-	1 846 779
<i>zásoby</i>	27 670				27 670
<i>pohledávky</i>	(486 303)		(2 042)		(488 345)
<i>závazky</i>	2 208 300		99 154		2 307 454
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 022 979	13 034	(281)	-	2 035 732
Investiční činnost					
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(297 870)				(297 870)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	15 522				15 522
Přijaté úroky a dividendy	332		(332)		-
Změny v poskytnutých úvěrech	(12 000)		11 496		(504)
Vypořádání finančních derivátů	287 734				287 734
Ostatní	-		(10 883)		(10 883)
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(6 282)	-	281	-	(6 001)
Finanční činnost					
Změna stavu půjček a úvěrů	5 231				5 231
Změna stavu závazků z cash poolu	(2 790 298)				(2 790 298)
Zaplacené úroky	(4 402)				(4 402)
Splátky leasingů	(1 113)				(1 113)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	(2 790 582)	-	-	-	(2 790 582)
Čisté zvýšení(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(773 885)	13 034	-	-	(760 851)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	1 100				1 100
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	1 770 311	12 847	-	-	1 783 158
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	997 526	25 881	-	-	1 023 407

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ

Provozní činnost Skupiny se dělí na následující segmenty:

- rafinérský segment zahrnuje produkci, zpracování a prodej ropy, produkci a prodej olejů a primární logistiku,
- maloobchodní segment zahrnuje obchod s rafinérskými produkty a sekundární logistiku,
- petrochemický segment zahrnuje výrobu a prodej petrochemických produktů a podpůrnou produkci,

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.

Výnosy a provozní hospodářský výsledek podle obchodních segmentů

za 6 měsíční období končící 30. června 2014

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	34 527 331	5 355 897	21 323 367	42 471	-	61 249 066
Výnosy v rámci segmentů	15 001 285	108 566	1 103 885	271 105	(16 484 841)	-
Celkové segmentové výnosy	49 528 615	5 464 463	22 427 253	313 576	(16 484 841)	61 249 066
Provozní náklady	(50 134 053)	(5 396 375)	(21 408 915)	(375 558)	16 484 841	(60 830 060)
Ostatní provozní výnosy	1 261 394	9 714	99 960	25 294	(5)	1 396 357
Ostatní provozní náklady	(4 803 187)	(18 626)	(64 040)	(1 106)	5	(4 886 954)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	(4 147 231)	59 176	1 054 258	(37 794)	-	(3 071 591)
Čisté finanční náklady						(352 376)
Ztráta před zdaněním						(3 423 967)
Daň z příjmů						871 125
Ztráta za období						(2 552 842)

za 3 měsíční období končící 30. června 2014

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	19 049 272	2 887 830	10 482 139	20 818	-	32 440 059
Výnosy v rámci segmentů	7 720 152	57 100	555 353	133 788	(8 466 393)	-
Celkové segmentové výnosy	26 769 424	2 944 930	11 037 492	154 606	(8 466 393)	32 440 059
Provozní náklady	(26 870 124)	(2 902 059)	(10 536 200)	(182 441)	8 466 393	(32 024 431)
Ostatní provozní výnosy	42 449	2 284	36 109	2 109	(3)	82 948
Ostatní provozní náklady	(4 668 773)	(40)	(582)	(755)	3	(4 670 147)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	(4 727 024)	45 115	536 819	(26 481)	-	(4 171 571)
Čisté finanční náklady						(164 337)
Ztráta před zdaněním						(4 335 907)
Daň z příjmů						846 127
Ztráta za období						(3 489 780)

za 6 měsíční období končící 30. června 2013

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	26 398 003	4 923 027	18 126 234	38 757	-	49 486 021
Výnosy v rámci segmentů	10 970 222	101 820	944 193	283 277	(12 299 512)	-
Celkové segmentové výnosy	37 368 225	5 024 847	19 070 427	322 034	(12 299 512)	49 486 021
Provozní náklady	(38 466 286)	(5 011 798)	(18 503 660)	(363 695)	12 299 512	(50 045 927)
Ostatní provozní výnosy	18 621	9 719	31 245	5 549	(5)	65 129
Ostatní provozní náklady	(16 408)	(4 777)	(138 699)	(3 393)	5	(163 272)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	(1 095 848)	17 991	459 313	(39 505)	-	(658 049)
Čisté finanční náklady						(1 721)
Ztráta před zdaněním						(659 770)
Daň z příjmů						83 352
Ztráta za období						(576 418)

za 3 měsíční období končící 30. června 2013

	Rafinérský segment	Maloobchodní segment	Petrochemický segment	Korporátní funkce	Úpravy	Celkem
Celkové externí výnosy	13 363 845	2 648 181	8 680 184	18 114	-	24 710 324
Výnosy v rámci segmentů	5 248 107	53 479	453 732	138 508	(5 893 826)	-
Celkové segmentové výnosy	18 611 952	2 701 660	9 133 916	156 622	(5 893 826)	24 710 324
Provozní náklady	(19 252 146)	(2 651 326)	(8 996 211)	(188 252)	5 893 826	(25 194 109)
Ostatní provozní výnosy	12 180	4 555	17 969	1 530	(2)	36 232
Ostatní provozní náklady	(12 585)	(2 821)	(123 013)	(1 832)	2	(140 249)
Provozní hospodářský zisk/(ztráta)	(640 599)	52 068	32 661	(31 932)	-	(587 802)
Čisté finanční výnosy						91 207
Ztráta před zdaněním						(496 595)
Daň z příjmů						68 029
Ztráta za období						(428 566)

4. VYKAZOVÁNÍ PODLE OBCHODNÍCH SEGMENTŮ (POKRAČOVÁNÍ)

Aktiva podle obchodních segmentů

	30/06/2014	31/12/2013
Rafinérský segment	21 002 232	20 074 340
Maloobchodní segment	6 164 838	6 021 201
Petrochemický segment	23 296 635	22 547 053
Segmentová aktiva	50 463 706	48 642 594
Korporátní funkce	1 796 241	1 355 535
	52 259 946	49 998 129

5. OSTATNÍ KOMENTÁŘE

5.1. Akvizice dodatečného podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s.

Dne 31. ledna 2014 společnost UNIPETROL, a.s. ("Unipetrol") dokončila transakci týkající se nákupu 152 701 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ("Česká rafinérská") odpovídající 16,335% podílu na základním kapitálu České rafinérské od společnosti Shell Overseas Investments B.V. ("Shell") dle uzavřené smlouvy o nákupu akciového podílu ze dne 7. listopadu 2013. Kupní cena akcií ve výši 27,2 mil. dolarů byla vypořádána v hotovosti. Transakce představuje oportunistickou akvizici plně v souladu se Strategií skupiny Unipetrol 2013-2017, oznámenou v červnu 2013, jež podporuje její realizaci prostřednictvím: zvýšení bezpečnosti dodávek vstupních surovin pro petrochemický segment, rychlejší implementaci iniciativ v rámci zvyšování provozní efektivity (Operational Excellence), a posílení dlouhodobé přítomnosti na českém trhu.

Na základě úspěšného dokončení transakce vzrostl podíl Unipetrolu na základním kapitálu České rafinérské z úrovně 51,22 % na 67,555 %.

Unipetrol na základě principů řízení a společné kontroly uvedených v IFRS bude i nadále zahrnovat svou investici v České rafinérské jako spoulovládanou účetní jednotku. Smluvní ujednání mezi akcionáři vyžadují jednomyslný souhlas všech akcionářů v případě některých rozhodnutí, která mají zásadní význam pro příslušné činnosti účetní jednotky.

Jako výsledek vypořádání této transakce Unipetrol zaúčtoval v konsolidovaném výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku zisk z výhodné koupě (výsledek vyšší reálné hodnoty čistých aktiv nakoupených Unipetroleem nad zaplacenou cenou) v hodnotě 1 185 692 tis. Kč. Výsledek byl vypočten v souladu s účetními principy a politikami popsanými v bodě 3.5.1 Podnikové kombinace a 3.5.6.1 Goodwill v účetních postupech a politikách Skupiny zahrnuté v konsolidovaných účetních výkazech Skupiny za rok končící 31. prosince 2013 na základě finančních dat společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. použitých pro účely konsolidace skupiny UNIPETROL k 31. lednu 2014.

Uznání částky předcházelo ověření úplnosti a přesnosti hodnot identifikovaných aktiv a závazků nakoupených v rámci transakce a stanovení reálné hodnoty identifikovaných aktiv a závazků.

Reálná hodnota identifikovatelných aktiv a závazků společnosti Česká rafinérská, a.s. ke dni pořízení:

	Účetní hodnota ke dni pořízení	Přecenění na reálnou hodnotu	Reálná hodnota
Dlouhodobá aktiva	8 055 910	(116 977)	7 938 933
Krátkodobá aktiva	7 095 492	1 224 863	8 320 355
Celkem aktiva	15 151 402	1 107 886	16 259 288
Dlouhodobé závazky	80 402	-	80 402
Krátkodobé závazky	5 570 359	-	5 570 359
Celkem závazky	5 650 761	-	5 650 761
Identifikovatelná aktiva a závazky v reálné hodnotě	9 500 641	1 107 886	10 608 526
Nakoupený podíl			16,335%
Podíl na identifikovatelných čistých aktivech v reálné hodnotě			1 732 874
Zaplacené peníze/výdaje na nakoupené akcie			(547 182)
Zisk z výhodné koupě			1 185 692

5.2. Ostatní finanční aktiva

	30/06/2014	31/12/2013
Cash flow zajišťovací nástroje	25 069	10 892
<i>Měnový forward</i>	9 801	10 892
<i>Komoditní swap</i>	15 268	-
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví	-	18 419
<i>Měnový forward</i>	-	36
<i>Komoditní swap</i>	-	18 383
Poskytnuté úvěry	5 792	7 196
Cash pool	40 560	12 218
	71 421	48 725

5.3. Úvěry a jiné zdroje financování

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2014	31/12/2013
Úvěry	-	-	2 535 871	504 781	2 535 871	504 781
Půjčky	4 000 000	2 000 000	22 983	1 850	4 022 983	2 001 850
	4 000 000	2 000 000	2 558 854	506 631	6 558 854	2 506 631

5.4. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2014	31/12/2013
Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	343 427	339 854	-	-	343 427	339 854
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	61 547	57 343	-	-	61 547	57 343
Rezerva na rekultivaci	-	-	369	-	369	-
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	325 811	513 569	325 811	513 569
Ostatní	35 929	35 929	78 250	27 886	114 179	63 815
	440 903	433 126	404 430	541 455	845 333	974 581

Rezerva na CO₂ emisní povolenky je tvořena na základě odhadované emise CO₂ za období končící 30. června 2014 a 31. prosince 2013.

5.5. Ostatní finanční pasiva

	30/06/2014	31/12/2013
Cash flow zajišťovací nástroje	174 613	245 817
Měnový forward	64 038	245 817
Komoditní swap	110 575	-
Deriváty neurčené pro zajišťovací účtnictví	29 439	70 449
Měnový forward	18 153	3 704
Komoditní swap	11 286	66 745
Cash pool	43 968	32 941
	248 020	349 207

5.6. Výnosy

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	58 167 243	30 699 731	46 408 432	22 871 876
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	3 081 823	1 740 328	3 077 589	1 838 448
	61 249 066	32 440 059	49 486 021	24 710 324

5.7. Provozní náklady

Náklady na prodej

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(56 249 964)	(29 559 650)	(45 490 954)	(22 575 983)
Náklady na prodané zboží a materiál	(2 928 811)	(1 646 913)	(2 990 190)	(1 817 958)
	(59 178 775)	(31 206 563)	(48 481 144)	(24 393 941)

Náklady podle druhu

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Materiál a energie	(51 362 564)	(27 405 551)	(39 698 977)	(19 209 374)
Náklady na prodané zboží a materiál	(2 928 811)	(1 646 913)	(2 990 190)	(1 817 958)
Externí služby	(3 825 787)	(1 960 344)	(3 707 624)	(1 897 164)
Zaměstnanecské benefity	(1 246 381)	(599 241)	(1 247 341)	(615 763)
Odpisy a amortizace	(1 257 901)	(631 756)	(1 197 246)	(586 878)
Daně a poplatky	(197 304)	(106 591)	(196 741)	(85 561)
Ostatní	(5 044 986)	(4 755 366)	(306 820)	(214 279)
	(65 863 734)	(37 105 762)	(49 344 939)	(24 426 977)
Změna stavu zásob	146 717	411 183	(864 262)	(907 381)
Náklady na produkty a služby pro vlastní potřebu	3	1	2	-
Náklady celkem	(65 717 014)	(36 694 578)	(50 209 199)	(25 334 358)
Distribuční náklady	1 029 353	512 826	973 777	498 789
Administrativní náklady	621 932	305 042	591 006	301 379
Ostatní provozní náklady	4 886 954	4 670 147	163 272	140 249
Náklady na prodej	(59 178 775)	(31 206 563)	(48 481 144)	(24 393 941)

5.8. Opravné položky k zásobám v reálné hodnotě

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Tvorba	(232 170)	(101 917)	(146 415)	(87 627)
Rozpuštění	184 986	181 096	203 484	172 416

5.9. Opravné položky k majetku

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Pozemky, budovy a zařízení				
Tvorba	(4 638 995)	(4 562 528)	(83 041)	(81 749)
Rozpuštění	21 387	19 331	3 527	1 302
Nehmotný majetek				
Tvorba	(94 173)	(94 173)	(86)	89
Rozpuštění	1 336	1 336	-	-
Pohledávky				
Tvorba	(7 273)	(282)	(1 109)	(832)
Rozpuštění	21 422	125	2 047	950

Byly vytvořeny a rozpuštěny opravné položky v souvislosti s pohledávkami po lhůtě splatnosti, nedobytnými pohledávkami nebo pohledávkami přihlášenými u soudu.

Opravné položky k dlouhodobým aktivům ze snížení hodnoty

Dopad snížení hodnoty na konsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za období končící 30. června 2014

	Tvorba	Rozpuštění	Celkem
Pozemky	(67)	-	(67)
Budovy a stavby	(1 627 713)	18 014	(1 609 699)
Stroje a zařízení	(2 622 241)	3 373	(2 618 868)
Vozidla a ostatní	(176 506)	-	(176 506)
Pořízení majetku	(212 468)	-	(212 468)
Software	(31 982)	-	(31 982)
Patenty, známky a licence	(4 617)	-	(4 617)
Náklady na vývoj	(25 721)	1 336	(24 385)
Pořízení nehmotného majetku	(31 853)	-	(31 853)
	(4 733 168)	22 723	(4 710 445)

K 30. červnu 2014 v souladu s Mezinárodním účetním standardem 36 "Snížení hodnoty aktiv" skupina Unipetrol ověřovala existenci indikátorů snížení hodnoty majetku u peněžotvorných jednotek (CGU). Ve skupině UNIPETROL byly CGU stanoveny na úrovni obchodních segmentů.

K 30. červnu 2014 kvůli existenci indikátorů snížení hodnoty majetku jak vnitřní, tak vnější povahy (zhoršení vnějšího prostředí na rafinérském trhu, výsledek hospodaření rafinérského segmentu pod plánovanou úroveň v roce 2013 a v první polovině roku 2014, nadbytek kapacity rafinérské výroby a rostoucí nabídka jejích výrobků, aktuální makroekonomické předpoklady pro všechny segmenty) byly provedeny testy pro peněžotvorné jednotky na základě aktualizovaných finančních projekcí pro roky 2014-2017.

K 30. červnu 2014 byl proveden test na snížení hodnoty pro všechny peněžotvorné jednotky.

Při zvažování předpokladů k provedení testu na snížení hodnoty aktiv byla posouzena možnost odhadu reálné hodnoty a hodnoty z užívání pro konkrétní majetek. Vzhledem k tomu, že Skupina vlastní aktiva takové povahy, pro která je nemožné spolehlivě získat reálnou hodnotu z tržních transakcí, nebylo možné tuto oceňovací metodu provést. Nejlepším odhadem současné hodnoty jednotlivých aktiv Skupiny je tedy hodnota z užívání.

Zpětně získatelné částky peněžotvorných jednotek byly odhadnuty na základě jejich hodnot z užívání. Analýzy byly provedeny na základě dostupných plánů pro roky 2014-2017 upravených o dopad kapitálových výdajů zvyšujících výkonnost majetku.

Předpokládaná pevná roční míra růstu peněžních toků po roce 2017 byla převzata z úrovně dlouhodobé míry inflace pro Českou republiku.

Pro stanovení hodnoty z užívání k danému rozvahovému dni jsou plánované peněžní toky diskontovány diskontními sazbami po zdanění s ohledem na rizikové úrovně jednotlivých segmentů, do nichž CGU náleží.

Budoucí finanční výsledky Skupiny jsou založeny na množství faktorů a předpokladů s ohledem na makroekonomický vývoj jako jsou devizové kurzy, ceny komodit, úrokové sazby, nad kterými Skupina zčásti nemá kontrolu. Změny těchto faktorů a předpokladů mohou ovlivnit finanční pozici Skupiny, včetně výsledků testování snížení hodnoty dlouhodobých aktiv, a následně mohou vést ke změnám ve finanční pozici a výsledcích Skupiny.

5.9. Opravné položky k majetku (pokračování)

Diskontní sazba je vypočtena váženým průměrem nákladů kapitálu. Publikace prof. Aswath Damodorana byly zdrojem pro makroekonomické indikátory nutné k určení diskontní sazby (odkaz: <http://pages.stern.nyu.edu>), jde o veřejně vydané vládní dluhopisy a odhady agentur dostupné k 30. červnu 2014.

Struktura diskontních sazeb použitých při testování snížení hodnoty majetku v jednotlivých obchodních segmentech k 30. červnu 2014

	Refinérský segment	Petrochemický segment	Maloobchodní segment
Náklady kapitálu	10,72%	9,10%	9,28%
Náklady dluhu po zdanění	3,19%	3,19%	3,19%
Struktura kapitálu	66,39%	86,69%	57,40%
Nominalní diskontní sazba	7,99%	8,23%	6,43%
Dlouhodobá míra inflace	1,96%	1,96%	1,96%

Náklady vlastního kapitálu jsou určeny výnosností vládních dluhopisů, které jsou považovány za bezrizikové s úrovní trhu a obchodní segmentovou rizikovou prémie (beta).

Náklady dluhu obsahují průměrnou výši úvěrových marží a očekávanou tržní hodnotu peněz pro Českou republiku.

Doba analýzy byla stanovena na základě zbývajících životnosti majetku pro konkrétní CGU.

Odhadovaná doba použitelnosti majetku jednotlivých obchodních segmentů k 30. červnu 2014

	30/06/2014
Refinérský segment	25
Petrochemický segment	16
Maloobchodní segment	15

Na základě výsledků analýzy snížení hodnoty k 30. červnu 2014 byla vytvořena opravná položka ve výši 4 720 525 tis. Kč za období končící 30. června 2014 v souvislosti s dlouhodobým majetkem rafinérské CGU. Snížení hodnoty bylo rozděleno mezi pozemky, budovy a zařízení ve výši 4 622 445 tis. Kč, nehmotný majetek ve výši 98 080 tis. Kč a bylo začítováno do ostatních provozních nákladů.

Snížení hodnoty bylo zjištěno u dlouhodobých aktiv následujících společností: ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., PARAMO, a.s., UNIPETROL RPA, s.r.o. v hodnotách: 4 658 106 tis. Kč, 35 711 tis. Kč, 26 708 tis. Kč.

Analýza citlivosti hodnoty z užívání k 30. červnu 2014

Mezi rozhodující faktory ovlivňující hodnotu z užívání majetku v rámci jednotlivých jednotek odpovědných za generování peněžních toků patří: provozní výsledek hospodaření a odpisy (známé jako EBITDA) a diskontní sazba.

Výsledky citlivostní analýzy v závislosti na změnách těchto faktorů jsou uvedeny níže.

v mil. Kč		EBITDA		
změna		-5%	0%	5%
DISKONTNÍ SAZBA	-0,5 p.p.	zvýšení opravné položky	snížení opravné položky	snížení opravné položky
		191	1 439	2 125
	-0,0 p.p.	zvýšení opravné položky	bez vlivu	snížení opravné položky
		918		2 125
	+0,5 p.p.	zvýšení opravné položky	zvýšení opravné položky	snížení opravné položky
		1 820	76	1 469

Snížení plánovaného EBITDA a růst diskontní sazby by vyústilo v opravné položky v petrochemickém a maloobchodním segmentu.

5.10. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	4 730	3 455	7 743	5 176
Zúčtování rezerv	153	153	374	350
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	21 422	125	2 047	950
Zúčtování opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	22 723	20 667	3 527	1 302
Pokuty a získané kompenzace	12 811	5 934	21 205	7 683
Ostatní	148 826	52 613	30 233	20 771
Zisk z výhodné koupě	1 185 692	-	-	-
	1 396 357	82 948	65 129	36 232

Řádek „zisk z výhodné koupě“ se vztahuje k vypořádání nákupu podílu v ČESKÉ RAFINÉRSKÉ, a.s – dodatečné informace jsou uvedeny v bodě 5.1.

Za 6 a 3 měsíční období končící 30. června 2014 v řádku „Ostatní“ je zahrnuto přecenění pohledávek z grantu CO₂ ve výši 91 014 tis. Kč a 7 378 tis. Kč.

5.10. Ostatní provozní výnosy a náklady (pokračování)

Ostatní provozní náklady

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(9 069)	(8 652)	(15 749)	(15 749)
Tvorba rezerv	(51 126)	(657)	(50 258)	(38 360)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(7 273)	(282)	(1 109)	(832)
Tvorba opravných položek pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku	(4 733 168)	(4 656 701)	(83 127)	(81 660)
Ostatní	(86 318)	(3 855)	(13 029)	(3 648)
	(4 886 954)	(4 670 147)	(163 272)	(140 249)

Za 6 měsíční období končící 30. června 2014 a 30. června 2013 v řádku "Ostatní" je zahrnut vliv přecenění rezervy na spotřebu CO₂ emisních povolenek ve výši 78 042 tis. Kč a 1 280 tis. Kč. Za 3 měsíční období končící 30. června 2014 a 30. června 2013 nedošlo k žádné změně v rezervě na spotřebu CO₂ emisních povolenek.

5.11. Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Úrokové výnosy	23 098	11 482	20 054	9 966
Zisk z derivátů oceněných v reálné hodnotě	136 943	63 016	850 198	308 813
Ostatní	430	313	2 160	1 976
	160 471	74 811	872 412	320 755

Finanční náklady

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Úrokové náklady	(65 272)	(29 929)	(129 585)	(54 281)
Čisté kurzové ztráty	(206 065)	(138 015)	(324 904)	(34 986)
Ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	(223 727)	(61 723)	(400 936)	(131 234)
Ostatní	(17 783)	(9 481)	(18 708)	(9 047)
	(512 847)	(239 148)	(874 133)	(229 548)

Kapitalizované nákladové úroky za 6 a 3 měsíční období končící 30. června 2014 a 30. června 2013 činily 3 tis. Kč a 0 tis. Kč, resp. 476 tis. Kč a 461 tis. Kč.

5.12. Daň z příjmu

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013
Splatná daň	(88 353)	(48 650)	(64 807)	(30 687)
Odložená daň	959 478	894 777	148 159	98 716
	871 125	846 127	83 352	68 029

Odložená daňová pohledávka ve výši 885 040 tis. Kč byla zaúčtována ve vztahu k snížení hodnoty majetku za 6 měsíční období končící 30. června 2014.

5.13. Metody použité při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů a nefinančních aktiv vykázaných v konsolidovaném výkazu o finanční pozici v reálné hodnotě (hierarchie reálné hodnoty)

Skupina stanovuje reálnou hodnotu finančních nástrojů pomocí oceňovacích modelů založených na veřejně dostupných směnných kurzech, úrokových sazbách, forwardech a volatilních křivkách pro měny a komodity kótované na aktivních trzích. Skupina nezměnila metody oceňování u derivátů vzhledem k minulému účetnímu období.

Reálná hodnota derivátů je stanovena na diskontovaných budoucích tocích z uzavřených transakcí jako rozdíl mezi smluvní cenou a cenou transakce. Měnové forwardy nejsou v modelech vykazovány jako samostatný rizikový faktor, ale jsou výsledkem rozdílu spotového kurzu a měnového forwardu cizí měny vůči Kč.

Deriváty jsou vykazovány jako aktiva, v případě jejich kladné hodnoty, nebo závazky, v případě hodnoty záporné. Zisky nebo ztráty ze změny reálné hodnoty derivátů, které nesplňují kritéria zajišťovacího účetnictví, jsou vykazovány do výsledku hospodaření daného období.

Finanční deriváty prezentované jako finanční aktiva v částce 25 069 tis. Kč k 30. červnu 2014 (29 311 tis. Kč k 31. prosinci 2013) a finanční deriváty prezentované jako finanční závazky v částce 204 052 tis. Kč k 30. červnu 2014 (316 266 tis. Kč k 31. prosinci 2013) patří do úrovně 2 definované IFRS. Účetní hodnota zbývajících aktiv a závazků odpovídá jejich reálné hodnotě.

V období končící 30. června 2014 a ve srovnatelném období nebyly ve Skupině převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

5.13. Metody používané při stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů a nefinančních aktiv vykázaných v konsolidovaném výkazu o finanční pozici v reálné hodnotě (hierarchie reálné hodnoty) (pokračování)

Investice do nemovitostí

K 30. červnu 2014 a k 31. prosinci 2013 Skupina vlastnila mezi nefinančními aktivy investice do nemovitosti, jejichž reálná hodnota byla odhadnuta v závislosti na charakteru na základě srovnávacího nebo výnosového přístupu, a byly zařazeny do 3 úrovně definované standardem IFRS 7.

5.14. Splátky finančního leasingu

K 30. červnu 2014 a 31. prosinci 2013 Skupina měla uzavřené smlouvy o finančním leasingu jako nájemce související především s nájmem strojů a zařízení, stejně jako s nájmem dopravních prostředků.

	30/06/2014	31/12/2013
Budoucí minimální leasingové splátky	1 745	2 598
Současná hodnota minimálních leasingových splátek	1 729	2 507

5.15. Budoucí závazky z uzavřených investičních smluv

K 30. červnu 2014 a k 31. prosinci 2013 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv Skupiny 789 170 tis. Kč, respektive 826 363 tis. Kč.

5.16. Nerozdělený zisk a dividendy

Dividendy

V souladu s českými právními předpisy mohou být dividendy vyplaceny z nekonsolidovaného zisku mateřské společnosti. Řádná Valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. konaná dne 26. května 2014 rozhodla v souladu s článkem 12 odst. 2 písm. v) stanov společnosti UNIPETROL, a.s. o rozdělení nekonsolidovaného zisku za rok 2013, který činil 937 691 tis. Kč. Na základě rozhodnutí byla částka ve výši 46 884 tis. Kč přidělena do rezervního fondu Společnosti a částka ve výši 890 807 tis. Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

5.17. Podmíněné závazky

Podmíněné závazky a záruky týkající prodeje akcií společnosti KAUČUK, a.s. (nyní SYNTHOS Kralupy a.s.) a prodeje akcií společnosti SPOLANA a.s. a smlouvy o přepravě ropy ropovodem jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Za šestiměsíční období končící 30. června 2014 nedošlo k materiálním změnám v této záležitosti.

Podmíněné závazky a záruky týkající nákupu akcií společnosti PARAMO, a.s. jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Soud nařídil vypracování třetí verze znaleckého posudku na 8. listopadu 2014. Soudní znalec zahájil činnost na jednání v PARAMO, a.s. konaném dne 18. června 2014.

Smlouvy o přepravě ropy ropovodem jsou popsány v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Dne 25. června 2014 se ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a. s. a TRANSPETROL, a.s. dohodli na prodloužení smlouvy o přepravě pro roky 2015 a 2016.

Vedení Společnosti na základě dostupných informací a aktuální situace neočekává žádné dodatečné náklady/platby vztahující se k popsané záležitosti.

5.18. Soudní spory a žaloby

Žaloba na náhradu škody podaná společností I.P. – 95, s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Na základě ustanovení Insolvenčního zákona bylo řízení pozastaveno vzhledem k platební neschopnosti společnosti I.P.-95 s.r.o. a insolvenční správce nezískal souhlas v řízení pokračovat.

Žaloba o náhradu škody podaná společností SDP Logistics sklady a.s vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. je popsána v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Ve vztahu k řízení, ve kterém se společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. domáhá nároku na uvolnění zboží blokováného SDP Logistics sklady a.s., soud prvního stupně rozhodl, že blokování zboží SDP Logistics sklady a.s. bylo nezákonné a SDP Logistics sklady a.s. jsou povinny zboží uvolnit nebo zaplatit částku rovnající se hodnotě blokováného zboží.

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 - je popsáno v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013. Nejvyšší správní soud České republiky vydal rozhodnutí ze dne 19. března 2014 týkající se kasační stížnosti podané účastníky řízení v rámci řízení o zamítnutí rozhodnutí daňových úřadů. Nejvyšší správní soud České republiky zrušil rozhodnutí Krajského soudu o zrušení rozhodnutí daňových orgánů a zamítl kasační stížnost podanou společností UNIPETROL RPA, s.r.o. Věc byla vrácena Krajskému soudu v Ústí nad Labem k dalšímu řízení.

UNIPETROL RPA, s.r.o. podal žalobu u Ústavního soudu České republiky s odůvodněním, že rozhodnutím Nejvyššího správního soudu České republiky bylo porušeno jeho právo na spravedlivý proces.

5.19. Garance

Pro zajištění celního dluhu a spotřební daně u Celního úřadu byly na žádost Skupiny vydány bankovní garance. K 30. červnu 2014 a k 31. prosinci 2013 činil celkový zůstatek garancí celního dluhu a spotřební daně 1 394 036 tis. Kč a 1 261 864 tis. Kč, zůstatek garancí pro jiné účely 22 881 tis. Kč a 22 935 tis. Kč.

5.20. Informace o spřízněných osobách

Informace o významných transakcích se spřízněnými osobami

Významné transakce uzavřené společnostmi Skupiny se spřízněnými osobami

Během 6 a 3 měsíčního období končícího 30. června 2014 a 30. června 2013 nebyly Skupinou uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

Transakce se členy klíčového vedení

Během 6 a 3 měsíčního období končícího 30. června 2014 a v 2013 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 6 a 3 měsíčního období končícího 30. června 2014 a v 2013 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 6 a 3 měsíčního období končícího 30. června 2014 a v 2013 klíčoví zaměstnanci mateřské společnosti a společností Skupiny na základě zaslaných deklarací neuzavřeli žádné obchody se spřízněnými osobami.

Transakce a zůstatky společností Skupiny se spřízněnými osobami

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Během let 2014 a 2013 byla většina (62,99%) akcií Společnosti vlastněna společností POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN S.A.

za 3 měsíční období končící	PKN Orlen		Spoluovládané účetní jednotky		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2013
Výnosy	289 188	237 917	579 942	585 431	2 236 990	1 476 317
Nákupy	21 111 662	14 381 481	788 167	781 427	662 249	663 392
Finanční výnosy	-	-	110 012	598	-	-
Finanční náklady	22 268	-	42	-	7 591	5 537

za 6 měsíční období končící	PKN Orlen		Spoluovládané účetní jednotky		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2013	30/06/2014	30/06/2013
Výnosy	709 803	418 533	1 132 060	1 225 687	3 687 694	2 164 614
Nákupy	38 805 330	28 512 466	1 473 049	1 642 400	1 410 095	1 295 046
Finanční výnosy	-	-	110 012	1 230	-	-
Finanční náklady	42 342	839	42	-	19 356	13 374

	PKN Orlen		Spoluovládané účetní jednotky		Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen	
	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2014	31/12/2013	30/06/2014	31/12/2013
Dlouhodobé pohledávky	-	-	11 014	24 201	522	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	103 763	24 355	366 931	389 276	1 067 591	622 832
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	5 258 526	4 921 200	362 155	356 638	246 864	389 630
Úvěry a jiné zdroje financování	4 020 983	2 001 850	-	-	-	-

5.21. Významné události po datu účetní závěrky

Akvizice 32,445% podílu Eni v České rafinérské

Společnost UNIPETROL, a.s. ("Unipetrol") dne 3. července 2014 využila své předkupní právo a akceptovala nabídku od Eni International B.V. ("Eni"), na jejímž základě Unipetrol od společnosti Eni odkoupí 303 301 akcií společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ("Česká rafinérská") odpovídající 32,445% podílu na základním kapitálu České rafinérské ("Transakce"). Kupní cena akcií ve výši 30 mil. EUR, která ještě podléhá dodatečným úpravám před dokončením Transakce, bude financována z vlastních finančních zdrojů Unipetrolu.

Transakce představuje oportunistickou akvizici s cílem získat nad Českou rafinérskou plnou kontrolu, být jediným subjektem rozhodujícím o kapitálových investicích, provést hlubší restrukturalizaci společnosti, dále zvýšit bezpečnost dodávek vstupních surovin pro petrochemickou výrobu pro pokračování rozvoje petrochemického obchodu Unipetrolu, stejně jako posílit dlouhodobou přítomnost skupiny Unipetrol na českém trhu.

Po dokončení Transakce, jež se očekává do konce roku 2014, za podmínky získání příslušných povolení Unipetrol zvýší svůj podíl na základním kapitálu České rafinérské z 67,555% na 100% a stane se jediným akcionářem České rafinérské.

Unipetrol v současné době prezentuje svou investici v České rafinérské a.s. jako spoluovládaný podnik. Po získání příslušných povolení a dokončení Transakce Unipetrol, na základě pravidel obsažených v Mezinárodních standardech účetního výkaznictví, získá kontrolu nad Českou rafinérskou a přijme plnou metodou konsolidace.

Dopad této transakce k datu schválení této konsolidované účetní závěrky pro zveřejnění není znám. Ten bude uznán v konsolidované účetní závěrce společnosti Unipetrol ke dni, ke kterému Unipetrol získá kontrolu nad Českou rafinérskou (datum akvizice) a bude záviset na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků k danému dni.

Dopad bude vypočítán na základě účetních postupů popsaných v bodu 3.5.1 Podnikové kombinace a 3.5.6.1 Goodwill v účetních postupech a zásadách skupiny uvedených v konsolidované účetní závěrce Skupiny za rok končící 31. prosince 2013.

ČTVRTLETNÍ FINANČNÍ INFORMACE UNIPETROL, a.s.

ZA II. ČTVRTLETÍ

2014

SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH
STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE
ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

B. MEZITÍMNÍ NEKONSOLIDOVANÉ FINANČNÍ VÝKAZY VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍÍ

Nekonsolidovaný výkaz o finanční pozici

	30/06/2014 (neauditováno)	31/12/2013 (auditováno)
AKTIVA		
Dlouhodobá aktiva		
Pozemky, budovy a zařízení	9 687	10 315
Investice do nemovitostí	1 156 496	1 156 442
Nehmotný majetek	391	400
Podíly ve spřízněných společnostech	14 538 163	13 990 981
Ostatní dlouhodobá aktiva	1 495 615	1 519 519
	17 200 352	16 677 657
Krátkodobá aktiva		
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	170 007	150 892
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	16 907 128	12 689 305
Pohledávka z titulu daně z příjmů	26 542	24 423
Peníze a peněžní ekvivalenty	22 445	157 802
	17 126 122	13 022 422
Aktiva celkem	34 326 474	29 700 079
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY		
VLASTNÍ KAPITÁL		
Základní kapitál	18 133 476	18 133 476
Fondy tvořené ze zisku	1 718 555	1 671 671
Fond změny reálné hodnoty	502 626	502 626
Nerozdělený zisk	6 348 586	6 049 882
Vlastní kapitál celkem	26 703 243	26 357 655
ZÁVAZKY		
Dlouhodobé závazky		
Úvěry a jiné zdroje financování	4 000 000	2 000 000
Odložené daňové závazky	118 064	112 039
	4 118 064	2 112 039
Krátkodobé závazky		
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	124 560	136 862
Úvěry a jiné zdroje financování	2 216 106	268 048
Ostatní finanční závazky	1 164 501	825 475
	3 505 167	1 230 385
Závazky celkem	7 623 231	3 342 424
Vlastní kapitál a závazky celkem	34 326 474	29 700 079

Nekonsolidovaný výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno)
Výkaz zisků nebo ztráty				
Výnosy	74 658	37 298	76 605	38 290
Náklady na prodej	(38 402)	(19 185)	(38 836)	(19 418)
Hrubý zisk	36 256	18 113	37 769	18 872
Administrativní náklady	(96 014)	(49 799)	(100 376)	(53 679)
Ostatní provozní výnosy	21 394	(118)	2 287	844
Ostatní provozní náklady	(870)	(805)	(1 423)	(1 297)
Provozní hospodářský výsledek	(39 234)	(32 609)	(61 743)	(35 260)
Finanční výnosy	450 958	386 991	1 151 933	1 052 682
Finanční náklady	(50 859)	(26 786)	(115 993)	(57 194)
Čisté finanční výnosy	400 099	360 205	1 035 940	995 488
Zisk před zdaněním	360 865	327 596	974 197	960 228
Daň z příjmů	(15 277)	(11 703)	(10 141)	(9 270)
Čistý zisk	345 588	315 893	964 056	950 958
Úplný výsledek za období celkem	345 588	315 893	964 056	950 958

Základní a zředěný zisk na akcii (v Kč)	1,91	1,74	5,32	5,24
---	------	------	------	------

Nekonsolidovaný přehled o peněžních tocích

	Za 6 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2014 (neauditováno)	Za 6 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno)	Za 3 měsíční období končící 30/06/2013 (neauditováno)
Provozní činnost				
Čistý zisk	345 588	315 893	964 056	950 958
Úpravy:				
Odpisy a amortizace	444	202	1 259	630
Kurzové zisky	(1 343)	(1 295)	(2 769)	(570)
Úroky a dividendy netto	(399 390)	(359 306)	(1 019 096)	(995 217)
Zisk z investiční činnosti	(62)	202	(16 399)	(399)
Změna stavu rezerv	-	-	(400)	(400)
Daň z příjmu	15 276	11 702	10 141	9 270
Zaplacená daň z příjmu	(11 368)	(5 684)	(16 813)	(8 407)
Změna stavu pracovního kapitálu	(20 086)	(58 941)	1 532	(38 630)
<i>pohledávky</i>	(7 868)	(43 818)	44 553	(43 343)
<i>závazky</i>	(12 218)	(15 123)	(43 021)	4 713
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	(70 941)	(97 227)	(78 489)	(82 765)
Investiční činnost				
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(106)	(60)	(24)	(24)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	264	-	399	399
Pořízení akcií v České rafinérské, a.s.	(547 182)	-	-	-
Přijaté dividendy	347 980	347 576	922 356	922 024
Změny v poskytnutých úvěrech	(2 987 182)	990 000	(634 611)	304 223
Změny v poskytnutém cash poolu	(1 211 574)	(1 211 574)	(3 535 478)	(1 211 574)
Ostatní	93 129	(43 142)	53 536	28 012
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	(4 304 671)	82 800	(3 193 822)	43 060
Finanční činnost				
Změna stavu půjček a úvěrů	3 929 024	(618 450)	1 299 637	(441 686)
Změny stavu v přijatém cash poolu	339 028	395 584	686 266	426 472
Zaplacené úroky	(29 097)	(25 558)	(3 433)	(1 048)
Zaplacené dividendy nekontrolním podílům	(42)	-	-	-
Ostatní	(1)	812	1	1
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	4 238 912	(247 612)	1 982 471	(16 261)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů	(136 700)	(262 039)	(1 289 840)	(55 966)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách	1 343	1 295	2 661	464
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období	157 802	283 189	1 294 067	62 390
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	22 445	22 445	6 888	6 888

Nekonsolidovaný přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Vlastní kapitál připadající na vlastníky společnosti				Vlastní kapitál celkem
	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Fond změny reálné hodnoty	Nerozdělený zisk	
(neauditováno)					
1. ledna 2014	18 133 476	1 671 671	502 626	6 049 882	26 357 655
Čistý zisk	-	-	-	345 588	345 588
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	345 588	345 588
Rozdělení zisku	-	46 884	-	(46 884)	-
30. června 2014	18 133 476	1 718 555	502 626	6 348 586	26 703 243
(neauditováno)					
1. ledna 2013	18 133 476	1 651 472	502 626	5 132 389	25 419 963
Čistý zisk	-	-	-	964 056	964 056
Úplný výsledek za období celkem	-	-	-	964 056	964 056
Rozdělení zisku	-	20 199	-	(20 199)	-
30. června 2013	18 133 476	1 671 671	502 626	6 076 246	26 384 019



Výše uvedené finanční výkazy za období končící 30. června 2014 byly schválené představenstvem dne 22. června 2014.

Podpis statutárního orgánu

22. června 2014

Marek Świtajewski

Předseda představenstva

Mirosław Kastelik

Člen představenstva