

výroční
zpráva

2 0 1 4

2417-E02

VÝROČNÍ ZPRÁVA ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. 2014

Obsah

| | |
|---|----|
| Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2014 | 3 |
| Stanovisko dozorčí rady k návrhu roční účetní závěrky za rok 2014 a ke Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2014 | 7 |
| Výrok auditora k výroční zprávě | 11 |
| Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka | 13 |
| Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2014 | 55 |



**ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA
O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI
A O STAVU JEJÍHO MAJETKU
ZA ROK 2014**

Zpráva představenstva

o podnikatelské činnosti a stavu majetku v roce 2014

Vydáváme podle našeho nejlepšího vědomí a po příslušném odsouhlasení odpovědnými vedoucími pracovníky následující zprávu, která je doplněním účetní závěrky a součástí Výroční zprávy společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (dále jen Společnost) za rok končící 31. prosince 2014.

Prohlášení

Nejsme si vědomi:

- a) že by došlo k jakýmkoliv nesprávným postupům, na nichž by měli podíl členové vedení nebo zaměstnanci s významným postavením v systému vnitřní kontroly, jakož i ostatní zaměstnanci, které by ovlivnily údaje v účetní závěrce;
- b) že došlo k jakémukoliv porušení nebo potenciálnímu porušení zákonů a předpisů, které by mělo vliv na údaje v účetní závěrce nebo by mohlo být důvodem k vytvoření rezerv na potenciální ztráty;
- c) stížností státních orgánů nebo orgánů Společnosti v záležitosti porušení účetních postupů, týkající se poskytování účetních dat úřadům, nebo nedostatků v těchto postupech vzhledem k obecně přijímaným účetním postupům, které by mohly vážně ovlivnit správnost informací souvisejících s uzavřenými smlouvami, a které by tak mohly způsobit závažnou chybu v účetní závěrce;
- d) že by došlo k takovým aktivitám v rámci podnikání, které by porušovaly zákony České republiky;
- e) že by došlo k nějaké transakci nebo aktivitě následující po konci roku 2014, která by mohla podstatně ovlivnit výsledky a trendy zveřejněné v této Výroční zprávě.

Společnost v roce 2014 neměla žádnou organizační složku v zahraničí.

Finanční výsledky a stav majetku

Stejně jako v předchozích letech i v roce 2014 Společnost podnikala v přepracovacím režimu, tj. výnosy Společnosti plynuly ze zpracování surovin dodaných třetími stranami, kterým byl účtován přepracovací poplatek.

Následující informace a údaje se vztahují k aktivitám období roku 2014.

Ekonomická a finanční situace

Vybrané finanční ukazatele (podle IFRS, v tis. Kč)

| Období | 2014 | 2013 |
|--|-------------|-------------|
| Dlouhodobá aktiva | 14 120 554 | 14 936 680 |
| Krátkodobá aktiva (vč. peněz a peněžních ekvivalentů) | 6 831 948 | 7 341 840 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 1 101 856 | 1 062 471 |
| Vlastní kapitál | 14 942 997 | 15 377 945 |
| Tržby | 9 120 784 | 8 828 426 |
| Úplný výsledek celkem | 65 052 | 72 713 |

Srovnáme-li rok 2014 s předcházejícím rokem 2013, lze jej hodnotit jako úspěšnější. Uvedené hodnocení vyplývá zejména z vyššího zpracování ropy, kdy v roce 2014 Společnost zpracovala 7 496 tis. tun ropy (což znamená splnění podnikatelského plánu na 101 %), v roce 2013 pak Společnost zpracovala 6 665 tis. tun ropy. V roce 2014 tedy zpracovala Společnost o 12,5 % více ropy než v roce 2013. Zároveň bylo dosaženo oproti roku 2013 (a také roku 2012) i vyšší provozní dostupnosti jednotek v obou lokalitách. Pokračující tlak na snižování nákladů vedl k dalšímu poklesu fixních nákladů o 5 % vůči roku 2013 (náklady bez odpisů a nákladů na zarážky) a rovněž k poklesu variabilních nákladů, v absolutní (o 9 %) i relativní (o 19 %; Kč/tunu ropy) výši.

Hodnota dlouhodobých aktiv Společnosti meziročně poklesla o 816 mil. Kč, především z důvodu odpisů převyšujících hodnotu realizovaných investic v tomto roce. Nebyla vytvořena žádná významná opravná položka týkající se fixních aktiv. Byla překontrolována a ověřena odhadovaná životnost hmotného majetku, staveb a zařízení a nehmotných aktiv. Z celkových 605 mil. Kč investic realizovaných v roce 2014 bylo 165 mil. Kč věnováno na ekologické investiční projekty, zejména rekonstrukci čistírny odpadních vod v kralupské rafinérii. Společnost v roce 2014 neprováděla vlastní činnost v oblasti výzkumu a vývoje, pouze nakupovala výsledky této činnosti z externích zdrojů.

Čistá oběžná aktiva meziročně poklesla téměř o 510 mil. Kč, a to zejména z důvodu poklesu krátkodobé pohledávky za zpracovateli z titulu spotřební daně. Hotovost a její ekvivalenty zůstaly na zhruba stejné úrovni převyšující 1 mld. Kč.

Společnost nedrží žádné finanční deriváty nebo podobné finanční instrumenty.

Zdraví, bezpečnost a životní prostředí

V roce 2014 Společnost úspěšně plnila stanovené cíle v oblasti zdraví, bezpečnost a životní prostředí (HSE). Klíčové ukazatele HSE byly splněny, pro ukazatel TRIR na úrovni 1,2 a pro PSER 1 ve výši 0,6. Počet bezpečnostních pozorování, která indikují míru péče o zdraví a bezpečnost zaměstnanců a životní prostředí, dosáhly čísla 2849 a v porovnání s minulým

rokem se téměř zdvojnásobil. Počet úrazů s pracovní neschopností (2 v roce 2014) a počet požárů (1 v roce 2014 s přímou škodou přes 6 milionů korun) nicméně naznačují, že je zde stále možnost dalšího zlepšení. V roce 2014 byla představena strategie HSQ pro zlepšování situace ve Společnosti v dané oblasti a její pokračování pro rok 2015 již bylo prezentováno a odsouhlaseno vedením Společnosti.

Lidské zdroje

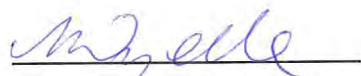
Počet zaměstnanců na konci roku 2014 dosáhl hodnoty 610 (v roce 2013: 635), z toho bylo 283 technickohospodářských pracovníků (v roce 2013: 311), 36 zaměstnanců bylo v zácviku (v roce 2013: 37) všichni v kategorii operátorů. V roce 2014 v rámci personální strategie bylo pokračováno v úpravách organizační struktury a souvisejících směrnic. Došlo k revizi mzdového systému Hay a docházkového systému, což zvýšilo efektivnost sledování klíčových ukazatelů (KPI), snížila se chybovost, sjednotily postupy a standardizovala uživatelská práva. Nástupy nových zaměstnanců byly sjednoceny pro obě lokality a byl nastaven systém komplexního sledování vývoje zaměstnance zavedením adaptačních plánů, pravidelným hodnocením sledujícím vývoj a spokojenost. Zároveň došlo k prohloubení měkkých dovedností vzdělávacím programem pro vedoucí a klíčové zaměstnance. Tréninkové a kompetenční centrum v roce 2014 pokračovalo v přezkušování stávajících kompetencí operátorů. Zároveň se zvýšil počet operátorů v zácviku, kteří získávali před vstupem do výroby nutná teoretická a praktická školení umožňující lepší a rychlejší adaptabilitu na výrobní prostředí.

Následné události a výhled Společnosti pro následující období

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2014. Ostatní významné události po rozvahovém dni jsou zmíněny v příloze účetní závěrky.

V roce 2015 bude Společnost v souladu se strategií stanovenou akcionáři zajišťovat maximální možnou konkurenceschopnost v oblasti rafinerského podnikání. Hlavními prioritami tak budou: péče o zdraví, bezpečnost a životní prostředí, vysoká dostupnost zařízení a optimální nákladová struktura.

V Litvínově dne 9. března 2015



Anna Wyrzyńska
předsedkyně představenstva



Konrad Szykuła
člen představenstva

**STANOVISKO
DOZORČÍ RADY K NÁVRHU ŘÁDNÉ ÚČETNÍ
ZÁVĚRKY KE DNI 31. PROSINCI 2014 A KE
ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A
OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI
OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI
OSOBYMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ
OSOBOU ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCEM
2014**

Dozorčí rada společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (dále jen „Společnost“) tímto předkládá řádné valné hromadě Společnosti toto Stanovisko dozorčí rady :

- k návrhu řádné účetní závěrky Společnosti ke dni 31. prosinci 2014 a
- ke zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok končící 31. prosincem 2014.

(A) Řádná účetní závěrka k 31. prosinci 2014

Dozorčí rada konstatuje, že společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. provedla ověření řádné účetní závěrky ke dni 31. prosinci 2014 a vyjádřila se ve svém výroku auditora „bez výhrad“.

Dozorčí rada s přihlédnutím k vyjádření auditora konstatuje, že řádná účetní závěrka ve všech významných ohledech věrně zobrazuje majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. k 31. 12. 2014 a výsledky jejího hospodaření za rok 2014 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými právními předpisy České republiky.

**STANDPOINT
OF SUPERVISORY BOARD TO PROPOSAL OF
ANNUAL FINANCIAL STATEMENTS AS OF 31
DECEMBER 2014 AND TO THE REPORT ON THE
RELATIONS BETWEEN THE CONTROLLING AND
CONTROLLED ENTITIES AND ON THE RELATIONS
BETWEEN THE CONTROLLED ENTITY AND OTHER
ENTITIES CONTROLLED BY THE SAME
CONTROLLING ENTITY FOR THE YEAR ENDED 31
DECEMBER 2014**

The Supervisory Board of ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (the “Company”) hereby submits to the Ordinary General Meeting this Statement of the Supervisory Board:

- to the proposal of Annual Financial Statements of the Company as of 31 December 2014, and
- to the Report on the relations between the controlling and controlled entities and on the relations between the controlled entity and other entities controlled by the same controlling entity for the year ended 31 December 2014.

**(A) Annual Financial Statements as of 21
December 2014**

The Supervisory Board states that KPMG Česká republika Audit, s.r.o. audited the Annual Financial Statements as of 31 December 2014 and expressed the auditor's report “without any qualification”.

In view of the auditor's statement, the Supervisory Board states that the Annual Financial Statements reflect truly, in all material aspects, the assets, liabilities, equity and financial standing of ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. as at 31 December 2014 and its results for the year then ended in accordance with the act on accounting and relevant laws of the Czech Republic.

Dozorčí rada dále konstatuje, že z předložené řádné účetní závěrky k 31.12. 2014 a z ostatních dokumentů, které představenstvo společnosti předkládalo dozorčí radě k projednání v průběhu roku 2014, nezjistila žádné významné nedostatky a nesprávnosti, které by naznačovaly, že účetní zápisy nebyly řádně vedeny v souladu se skutečností a právními předpisy, když s ohledem na uvedené a s ohledem na dokumenty předložené dozorčí radě k přezkoumání účetnictví Společnosti je ve všech podstatných ohledech správné, úplné, průkazné a srozumitelné a je vedeno způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů.

S ohledem na shora uvedené **dozorčí rada přezkoumala a doporučuje řádné valné hromadě schválit řádnou účetní závěrku společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. k 31. prosinci 2014.**

(B) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Dozorčí rada přezkoumala zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok končící 31. prosincem 2014 (dále jen „Zpráva“) předloženou představenstvem.

K předložené Zprávě dozorčí rada nemá připomínek, když konstatuje, že obsahuje náležitosti pro ni stanovené v ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích.

* * *

Toto stanovisko je sepsáno v českém a anglickém jazyce; v případě rozporů mezi oběma jazykovými verzemi má přednost verze česká.

The Supervisory Board further states that it did not discover any material misstatements in the submitted Annual Financial Statements as at 31 December 2014 or in other documents that the Company's Board of Directors submitted to the Supervisory Board for discussion and review in the year of 2014 that would suggest that the accounting records were not maintained properly in accordance with reality and legal regulations. With respect to the foregoing and based on documents submitted to the Supervisory Board for its review the bookkeeping of the Company is in all material respects true, complete, conclusive, and clear and is kept in a way securing permanence of bookkeeping records.

In this connection, **the Supervisory Board reviewed and recommends that the Ordinary General meeting approves the Annual Financial Statements of ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. as of 31 December 2014.**

(B) Report on relations between linked persons

The Supervisory Board reviewed the Report on the relations between the controlling and controlled entities and on the relations between the controlled entity and other entities controlled by the same controlling entity for the year ended 31 December 2014 (the “Report”) presented by the Board of Directors.

The Supervisory Board does not have comments to Report when it states that the Report contains all particulars required pursuant to Section 82 of Act on Business Corporations.

* * *

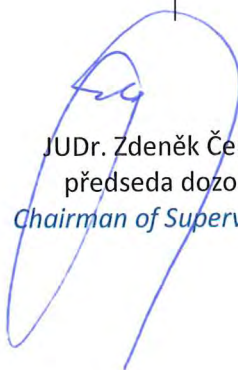
This Standpoint is made in the Czech and English languages. In the event of any discrepancies between these two language versions, the Czech version prevails.

Kralupy nad Vltavou, 11. března 2015

Kralupy nad Vltavou, 11 March 2015

Dozorčí rada společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ,
a.s.

Supervisory Board of ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.



JUDr. Zdeněk Černý, MBA
předseda dozorčí rady
Chairman of Supervisory Board

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 9. března 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2014, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok 2014 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. k 31. prosinci 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. za rok končící 31. prosincem 2014 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. za rok končící 31. prosincem 2014 obsahuje významné věcné nesprávnosti.


Výroční zpráva


Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naši odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorními standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 16. března 2015


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


Ing. Otakar Hora, CSc.
Partner
Evidenční číslo 1197



ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, A.S.

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2014**

**SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH
STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ
(IFRS) VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EU**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., tj. výkazu o finanční pozici k 31. prosinci 2014, výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok 2014 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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


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


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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. k 31. prosinci 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2014 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

V Praze, dne 9. března 2015


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


Ing. Otakar Hora, CSc.
Partner
Evidenční číslo 1197

OBSAH

| | |
|--|----|
| VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI..... | 3 |
| VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ..... | 4 |
| VÝKAZ O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU..... | 5 |
| VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH..... | 6 |
| KOMENTÁŘ K ÚČETNÍM VÝKAZŮM..... | 7 |
| 1. VŠEOBECNÉ INFORMACE..... | 7 |
| 2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL..... | 9 |
| 2.1 Základní východiska pro přípravu účetní závěrky..... | 9 |
| 2.2 Dosud nepřevzaté standardy a interpretace..... | 9 |
| 2.3 Presentace výkazů a funkční měna..... | 10 |
| 2.4 Přepočet cizích měn..... | 10 |
| 2.5 Pozemky, budovy a zařízení..... | 10 |
| 2.6 Náplň ropovodu..... | 11 |
| 2.7 Nehmotná aktiva..... | 11 |
| 2.8 Snížení hodnoty aktiv..... | 12 |
| 2.9 Zásoby..... | 12 |
| 2.10 Finanční aktiva a závazky..... | 12 |
| 2.11 Peníze a peněžní ekvivalenty..... | 13 |
| 2.12 Základní kapitál..... | 13 |
| 2.13 Rozdělení dividend..... | 13 |
| 2.14 Osobní náklady..... | 13 |
| 2.15 Rezervy..... | 14 |
| 2.16 Podmíněné závazky..... | 14 |
| 2.17 Výnosy..... | 14 |
| 2.18 Finanční leasing..... | 14 |
| 2.19 Daň z příjmů..... | 14 |
| 2.20 Spotřební daň..... | 15 |
| 2.21 Události po datu účetní závěrky..... | 15 |
| 2.22 Vykazování podle segmentů..... | 15 |
| 3. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK..... | 16 |
| 3.1 Riziko směnných kursů..... | 16 |
| 3.2 Úrokové riziko..... | 17 |
| 3.3 Kreditní riziko..... | 17 |
| 3.4 Riziko likvidity..... | 18 |
| 3.5 Provozní riziko..... | 18 |
| 3.6 Řízení kapitálu..... | 19 |
| 4. KLÍČOVÉ ÚČETNÍ ODHADY A ÚSUDKY..... | 19 |
| 4.1 Klíčové účetní odhady..... | 19 |
| 4.2 Klíčové úsudky..... | 19 |
| 5. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ..... | 21 |
| 6. NEHMOTNÁ AKTIVA..... | 23 |
| 7. NÁPLŇ ROPOVODU..... | 23 |
| 8. ZÁSoby..... | 24 |
| 9. OBCHODNÍ A JINÉ POHLEDÁVKY..... | 25 |
| 10. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ AKTIVA..... | 26 |
| 11. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY..... | 26 |
| 12. VLASTNÍ KAPITÁL..... | 27 |
| 12.1 Základní kapitál..... | 27 |
| 12.2 Nerozdělený zisk a fondy tvořené ze zisku..... | 27 |
| 12.3 Ostatní fondy..... | 27 |
| 13. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU..... | 27 |
| 14. DAŇ Z PŘÍJMŮ..... | 28 |
| 14.1 Sazby daně z příjmů..... | 28 |
| 14.2 Daň z příjmů ve výsledku hospodaření..... | 28 |
| 14.3 Odložená daň..... | 29 |
| 15. REZERVA NA ZAMĚSTNANECKÉ POŽITKY..... | 30 |
| 16. OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY..... | 30 |
| 17. DAŇOVÉ ZÁVAZKY..... | 31 |
| 18. KRÁTKODOBÉ REZERVY..... | 31 |
| 19. TRŽBY..... | 32 |
| 20. SPOTŘEBA SUROVIN, MATERIÁLŮ A ENERGIÍ..... | 32 |
| 21. SLUŽBY..... | 32 |
| 22. OSOBNÍ NÁKLADY..... | 33 |
| 23. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY..... | 33 |
| 24. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY..... | 34 |
| 25. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI..... | 34 |
| 26. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY..... | 36 |
| 27. EMISNÍ POVOLENKY..... | 37 |
| 28. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY..... | 38 |
| 29. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY..... | 38 |

Výkaz o finanční situaci

| | Poznámka | K 31. prosinci | | K 1. lednu |
|---|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2014 | 2013 reklasifikováno | 2013 reklasifikováno |
| AKTIVA | | | | |
| Dlouhodobá aktiva: | | | | |
| Pozemky, budovy a zařízení | 5 | 13 316 017 | 14 127 415 | 14 275 675 |
| Nehmotná aktiva | 6 | 150 447 | 155 175 | 165 887 |
| Náplň ropovodu | 7 | 654 090 | 654 090 | 654 090 |
| | | <u>14 120 554</u> | <u>14 936 680</u> | <u>15 095 652</u> |
| Krátkodobá aktiva: | | | | |
| Zásoby | 8 | 1 040 090 | 1 092 345 | 936 661 |
| Obchodní a jiné pohledávky | 9 | 4 664 638 | 5 158 723 | 5 183 437 |
| Ostatní krátkodobá aktiva | 10 | 25 364 | 28 301 | 41 848 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 11 | 1 101 856 | 1 062 471 | 2 479 975 |
| | | <u>6 831 948</u> | <u>7 341 840</u> | <u>8 641 921</u> |
| AKTIVA CELKEM | | <u>20 952 502</u> | <u>22 278 520</u> | <u>23 737 573</u> |
| VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY | | | | |
| Vlastní kapitál: | | | | |
| Základní kapitál | 12 | 9 348 240 | 9 348 240 | 9 348 240 |
| Nerozdělený zisk a fondy tvořené ze zisku | 12 | 5 598 181 | 6 029 705 | 7 756 996 |
| Ostatní fondy | 12 | (3 424) | - | - |
| | | <u>14 942 997</u> | <u>15 377 945</u> | <u>17 105 236</u> |
| Dlouhodobé závazky: | | | | |
| Odložené daňové závazky | 14 | 1 038 334 | 1 019 066 | 1 004 889 |
| Rezerva na zaměstnanecké požitky | 15 | 27 233 | 24 225 | - |
| Ostatní dlouhodobé závazky | 25 | 21 847 | 59 298 | 96 750 |
| | | <u>1 087 414</u> | <u>1 102 589</u> | <u>1 101 639</u> |
| Krátkodobé závazky: | | | | |
| Obchodní a jiné závazky | 16 | 1 371 511 | 1 612 005 | 1 375 558 |
| Daňové závazky | 17 | 3 542 439 | 4 182 272 | 4 151 313 |
| Krátkodobé rezervy | 18 | 8 141 | 3 709 | 3 827 |
| | | <u>4 922 091</u> | <u>5 797 986</u> | <u>5 530 698</u> |
| VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM | | <u>20 952 502</u> | <u>22 278 520</u> | <u>23 737 573</u> |

Nedílnou součástí účetních výkazů je příloha účetní závěrky, která následuje na stránkách 7 - 38.

Výkaz o úplném výsledku

| | Poznámka | Za rok končící | |
|---|----------|-------------------|--|
| | | 31. prosince 2014 | 31. prosince 2013 - reklasifikováno |
| Tržby | 19 | 9 120 784 | 8 828 426 |
| Ostatní výnosy | | 16 821 | 14 002 |
| Spotřeba materiálu, surovin a energií | 20 | (3 202 782) | (3 424 254) |
| Služby | 21 | (3 795 791) | (3 399 955) |
| Osobní náklady | 22 | (536 746) | (577 209) |
| Odpisy hmotného a nehmotného majetku | 5,6 | (1 362 499) | (1 347 848) |
| Ostatní provozní náklady | 23 | (151 910) | (7 366) |
| Provozní zisk | | 87 877 | 85 796 |
| Finanční výnosy | 24 | 8 628 | 29 698 |
| Finanční náklady | 24 | (7 958) | (23 893) |
| Čistý finanční výsledek | | 670 | 5 805 |
| Zisk před zdaněním | | 88 547 | 91 601 |
| Daň z příjmů | 14 | (20 071) | (18 888) |
| Zisk za období | | 68 476 | 72 713 |
| Zisk připadající vlastníků společnosti | | 68 476 | 72 713 |
| Zisk připadající nekontrolním podílům | | - | - |
| Ostatní úplný výsledek | | (4 227) | - |
| Odložená daň | | 803 | - |
| Úplný výsledek za období celkem | | 65 052 | 72 713 |
| Úplný výsledek celkem připadající vlastníků společnosti | | 65 052 | 72 713 |
| Úplný výsledek celkem připadající nekontrolním podílům | | - | - |
| Úplný výsledek celkem | | 65 052 | 72 713 |
| Zisk na akcii v Kč | | 73,25 | 77,78 |

Nedílnou součástí účetních výkazů je příloha účetní závěrky, která následuje na stránkách 7 - 38.

Výkaz změn vlastního kapitálu

| Poznámka | Základní kapitál | Zákonný rezervní fond | Nerozdělený zisk | Ostatní fondy | Vlastní kapitál celkem |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------------|
| Zůstatek k 1. lednu 2013 | 9 348 240 | 568 733 | 7 188 263 | - | 17 105 236 |
| Zisk za období | - | - | 72 713 | - | 72 713 |
| Příděl do zákonného rezervního fondu | - | 15 947 | (15 947) | - | - |
| Dividendy | - | - | (1 800 004) | - | (1 800 004) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2013 | 9 348 240 | 584 680 | 5 445 025 | - | 15 377 945 |
| Zisk za období | - | - | 68 476 | (3 424) | 65 052 |
| Příděl do zákonného rezervního fondu | - | 3 636 | (3 636) | - | - |
| Dividendy | - | - | (500 000) | - | (500 000) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2014 | 9 348 240 | 588 316 | 5 009 865 | (3 424) | 14 942 997 |

Nedílnou součástí účetních výkazů je příloha účetní závěrky, která následuje na stránkách 7 - 38.

Výkaz o peněžních tocích

| | | Za rok končící | |
|--|-------------|-------------------|--|
| | Poznámka | 31. prosince 2014 | 31. prosince 2013 - reklasifikováno |
| Peněžní toky z provozní činnosti: | | | |
| Čistý zisk před zdaněním | | 88 547 | 91 601 |
| Nepeněžní transakce: | | | |
| Odpisy hmotných a nehmotných aktiv | 5,6 | 1 362 499 | 1 347 848 |
| Zisk / (Ztráta) z prodeje hmotných a nehmotných aktiv | | 7 170 | 5 971 |
| Úrokové výnosy a náklady | 24 | (1 174) | (5 982) |
| Změna stavu opravných položek a rezerv | 5,8,9,15,18 | (58 511) | (93 178) |
| Ostatní nepeněžní transakce | 11 | 172 886 | 54 218 |
| Peněžní toky z provozní činnosti před změnami v pracovním kapitálu | | 1 571 417 | 1 400 478 |
| Změna stavu zásob | 8 | (13 287) | (59 474) |
| Změna stavu pohledávek a ostatních krátkodobých aktiv | 9 | 459 571 | 38 252 |
| Změna stavu obchodních a jiných závazků | 16 | (813 972) | 76 004 |
| Peněžní toky z provozní činnosti | | 1 203 729 | 1 455 260 |
| Úroky přijaté | 24 | 1 986 | 7 226 |
| Úroky zaplacené | 24 | (812) | (1 244) |
| Daň z příjmů zaplacená | | - | (25 614) |
| Čisté peněžní toky z provozní činnosti | | 1 204 903 | 1 435 628 |
| Peněžní toky z investiční činnosti: | | | |
| Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv | 5,6 | (671 177) | (1 056 388) |
| Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv | | 5 615 | 3 183 |
| Čistý peněžní tok z investiční činnosti | | (665 562) | (1 053 205) |
| Peněžní tok z finanční činnosti: | | | |
| Zaplacené dividendy | 12 | (500 000) | (1 800 004) |
| Čistý peněžní tok z finanční činnosti | | (500 000) | (1 800 004) |
| Čistá změna stavu peněz a peněžních ekvivalentů | | 39 341 | (1 417 581) |
| Peníze, peněžní ekvivalenty a debetní kontokorentní salda na začátku roku | 11 | 1 062 471 | 2 479 975 |
| Dopad výkyvů smenných kursů na drženou hotovost | | 44 | 77 |
| Peníze, peněžní ekvivalenty a debetní kontokorentní salda na konci roku | 11 | 1 101 856 | 1 062 471 |

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**1. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. (Společnost) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla 28. dubna 1995. Její sídlo je v Litvínově, Záluží 2, PSČ 436 01, České republice. Identifikační číslo Společnosti je 62741772.

Hlavní podnikatelskou činností Společnosti je rafinérské zpracování ropy a výroba ropných produktů.

Vlastnická struktura Společnosti k 31. prosinci 2014 byla následující:

| | % |
|------------------------|--------|
| UNIPETROL, a.s. | 67,555 |
| Eni International B.V. | 32,445 |

Vlastnická struktura Společnosti k 31. prosinci 2013 byla následující:

| | % |
|---------------------------------|--------|
| UNIPETROL, a.s. | 51,220 |
| Eni International B.V. | 32,445 |
| Shell Overseas Investments B.V. | 16,335 |

K 31. lednu 2014 UNIPETROL, a.s. nabyl 152 701 akcií vlastněných Shell Overseas Investments B.V., a tak zvýšil svůj podíl z 51,220 % na 67,555 %.

Společnost nemá mateřskou společnost ani nejvyšší ovládající společnost.

Společnost je zahrnuta do konsolidačního celku společnosti UNIPETROL, a.s. jako společný podnik. Od 31. května 2005 se UNIPETROL, a.s. stal součástí konsolidačního celku skupiny PKN Orlen. Společnost je zahrnuta v konsolidovaných výkazech PKN Orlen jako společný podnik.

Od 1. září 2007 se Společnost stala přidruženým podnikem Eni International B.V.

Rozhodovací procesy ve Společnosti jsou dále specifikovány ve stanovách Společnosti.

V roce 2014 přijal UNIPETROL, a.s. nabídku Eni International B.V. na odprodej svého podílu ve Společnosti. Transakce je posuzována Úřadem na ochranu hospodářské soutěže a její dokončení se předpokládá během roku 2015 (Poznámka 28).

Od 1. srpna 2003 Společnost funguje v módu přepracovací rafinérie¹. Většina současných obchodních aktivit Společnosti je vykonávána s dceřinými společnostmi jejich akcionářů, které se staly hlavními zákazníky Společnosti (dále Zpracovatelé). K 31. prosinci 2014 a 2013 byly Zpracovateli tyto společnosti: UNIPETROL RPA, s.r.o. a Eni Česká republika, s.r.o. K 31. prosinci 2013 navíc ještě Shell Czech Republic a.s.

¹V módu přepracovací rafinérie společnost zpracovává ropu vlastněnou zpracovateli za dohodnutý přepracovací poplatek. Zpracovatelé jsou zodpovědní za doručení výchozí suroviny a distribuci a prodej hotových výrobků. Ropa, nedokončená výroba a hotové výrobky jsou během celého výrobního cyklu vlastněny zpracovateli, nikoli rafinérií. V módu obchodní rafinérie si společnost kupuje ropu a zpracovává ji na hotové výrobky. Ropa, nedokončená výroba a hotové výrobky jsou vlastnictvím společnosti během celého výrobního cyklu.

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE (pokračování)

Členové statutárního orgánu k 31. prosinci 2014:

| Představenstvo | | Členem od * |
|----------------|----------------------|-------------------|
| Předseda | Anna Wydrzyńska | 13. února 2014 |
| Člen | Konrad Szykuła | 13. února 2014 |
| Člen | Giorgio Cervi | 23. srpna 2011 |
| Člen | Tomáš Herink | 13. února 2014 |
| Člen | Maciej Opas | 11. června 2014 |
| Člen | Jacek Smyczyński | 15. července 2014 |
| Člen | Alessandro Rosatelli | 25. září 2014 |

Na začátku roku 2014 pan Jan Jacob Bleeker, pan Jacek Smyczyński a pan Konrad Antoni Tajduś rezignovali na své funkce členů představenstva. Valná hromada konaná dne 12. února 2014 jmenovala nové přestavenstvo. S účinností od 14. února 2014 byla předsedkyní představenstva jmenována paní Anna Wydrzyńska a v této funkci nahradila pana Leszka Józefa Stoklosu. Novými členy představenstva byli zvoleni pan Konrad Szykuła, pan Tomáš Herink a pan Marek Kaczorek.

K 11. červnu 2014 rezignoval na post člena představenstva pan Lukasz Piotrowski. Valná hromada toho dne jmenovala členem představenstva pana Macieje Opase. Valná hromada konaná 14. července 2014 odvolala z pozice člena představenstva pana Marka Kaczorka a jmenovala pana Jacka Smyczyńskiego. Valná hromada konaná 24. září 2014 odvolala z pozice člena představenstva pana Roberta Zonfrilliho a jmenovala pana Alessandra Rosatelliho.

Společnost provozuje dvě největší ropné rafinérie v České republice situované v Litvínově a Kralupech nad Vltavou. Litvínov, větší z obou rafinérií, má kapacitu zpracování 5 milionů tun ropy ročně, Kralupy mají kapacitu zpracování 3 miliony tun ročně. Společnost získává ropu z ropovodu Družba v Rusku a ropovodu Ingostadt (IKL) v západní Evropě.

Průměrný počet zaměstnanců Společnosti v letech 2014 a 2013 byl 625, resp. 637.

Společnost je rozdělena na tři divize: divizi generálního ředitele, výrobní a technickou divizi a finanční divizi.

* uvedeno poslední funkční období

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL

2.1 Základní východiska pro přípravu účetní závěrky

- a) Prohlášení o shodě

Nekonsolidované účetní výkazy byly sestaveny v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) a jejich interpretacemi přijatými Výborem pro mezinárodní účetní standardy (IASB) a schválenými k použití v rámci Evropské unie.

- b) Oceňovací základna

Účetní výkazy byly sestaveny v historických cenách.

2.2 Dosud nepřevzaté nové standardy a interpretace

Níže je uveden seznam nových standardů, dodatků ke standardům a interpretací ke stávajícím standardům, které byly vydány a jsou pro Společnost závazné pro účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později, ale které nebyly Společností předčasně převzaty:

- Novelizace IAS 19 – Plány definovaných požitků: zaměstnanecké příspěvky (Účinná pro roční účetní období začínající 1. února 2015 nebo později. Novelizace se použije retrospektivně. Dřívější použití je povoleno.)
- IFRIC 21 Odvody (Účinná pro roční účetní období začínající 17. června 2014 nebo později; použije se retrospektivně. Dřívější použití je povoleno.)

Roční zdokonalení IFRS

- Zdokonalení přináší 11 změn 9 standardů spolu s následnými změnami dalších standardů a interpretací. Většina těchto změn se vztahuje na roční účetní období začínající 1. února 2015 nebo později, přičemž je povoleno dřívější přijetí. Další 4 změny 4 standardů se vztahují na roční účetní období začínající 1. ledna 2015 nebo později, přičemž je povoleno dřívější přijetí.

Dle předběžného posouzení tyto standardy a interpretace nejsou relevantní pro účetní výkazy Společnosti.

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL (pokračování)

2.3 Prezentace výkazů a funkční měna

Účetní výkazy jsou prezentovány v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Z podstaty hlavní ekonomické činnosti Společnosti (rafinérské zpracování ropy v režimu přepracovací rafinérie) vyplývá, že jejím primárním ekonomickým prostředím je Česká republika. Většina tržeb a plateb Společnosti je denominována v českých korunách, proto je také funkční měnou česká koruna.

2.4 Přepočet cizích měn

Transakce v cizích měnách jsou přepočteny do funkční měny použitím směnných kursů platných ke dni transakce. Kursové zisky a ztráty vznikající při vyrovnání takových transakcí a dále z přepočtu peněžních aktiv a závazků denominovaných v cizích měnách ke konci roku, jsou vykázány ve výkaze o úplném výsledku. Pouze pokud splňují podmínky zajištění peněžních toků či podmínky zajištění čisté investice, jsou kurzové zisky a ztráty vykázány ve změně vlastního kapitálu.

2.5 Pozemky, budovy a zařízení

Položky pozemků, budov a zařízení jsou oceněny v pořizovací ceně snížené o opravy a ztráty ze snížení hodnoty. Historické náklady zahrnují výdaje, které jsou přímo přiřaditelné k pořízení daného aktiva.

Následné výdaje související s položkou pozemků, budov a zařízení, která je již vykázána, mohou navýšit její účetní hodnotu, pokud je pravděpodobné, že budoucí ekonomické užítky, převyšující původní úroveň výkonnosti této položky, poplynou do podniku. Všechny jiné následné výdaje jsou vykázány jako náklad období, ve kterém vznikly.

Významné náhradní díly a záložní zařízení jsou kapitalizovány jako pozemky, budovy a zařízení, pokud jednotka očekává jejich využití během více než jednoho období. Stejně tak pokud náhradní díl a servisní zařízení mohou být užity pouze ve spojení s určitou položkou pozemků, budov a zařízení, je o nich účtováno jako o pozemcích, budovách a zařízeních. V obou případech je tato položka odepisována buď po dobu použitelnosti náhradního dílu nebo servisního zařízení nebo po dobu zbývajících životností související nadřazené položky pozemků, budov a zařízení, a to vždy po tu z nich, která je kratší.

Náklady na významné kontroly a generální opravy, které Společnost musí pravidelně vykonávat na svých rafinérských aktivech, jsou kapitalizovány a odepisovány.

Od roku 2014 jsou v rámci pozemků, budov a zařízení vykazovány katalyzátory, které byly do roku 2013 vykazovány jako samostatná položka ostatních dlouhodobých aktiv. Prvotně jsou vykázány v pořizovací ceně a postupně odepisovány na základě odhadované zbývajících doby použitelnosti. Do roku 2013 byla hodnota katalyzátorů rozpouštěna do nákladů prostřednictvím spotřeby materiálu, surovin a energií.

Nedokončené investice představují pozemky, budovy a zařízení ve výstavbě a jsou vykázány ve výši nákladů. Ty zahrnují náklady výstavby a ostatní přímé náklady. Nedokončené investice nejsou odepisovány, dokud dané zařízení není k dispozici pro užívání.

Pozemky, budovy a zařízení jsou odepisovány lineárně po dobu odhadované doby použitelnosti každé komponenty.

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL (pokračování)**2.5 Pozemky, budovy a zařízení (pokračování)**

Odhadované doby použitelnosti jsou následující:

| | Roky |
|------------------------------------|-------------|
| Budovy a stavby | 50 |
| Stroje a zařízení | 4 – 25 |
| Katalyzátory – složka drahého kovu | 60 |
| Katalyzátory - nosič | 2 - 5 |
| Motorová vozidla | 6 – 11 |
| Nábytek a vybavení | 4 – 8 |
| Ostatní hmotná stálá aktiva | 4 – 30 |

Ke každému rozvahovému dni jsou revidovány zůstatkové hodnoty aktiv a doby jejich životnosti, a je-li to nutné, upraveny. Pokud účetní hodnota aktiva převyšuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu, je vytvořena opravná položka z titulu snížení hodnoty aktiva (Poznámka 2.8).

Zisky a ztráty z likvidace a vyřazení aktiv jsou stanoveny jako rozdíl mezi příjmy a účetní hodnotou a jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku v rámci provozního zisku.

Výpůjční náklady přímo přiřaditelné k pořízení, výstavbě nebo výrobě aktiva, které nezbytně vyžaduje značné časové období k tomu, aby bylo připraveno k plánovanému užívání nebo prodeji (způsobilé aktivum) jsou kapitalizovány jako součást pořizovací ceny tohoto aktiva, pokud datum zahájení pořízení, výstavby či výroby tohoto aktiva byl 1. leden 2009 nebo později.

2.6 Náplň ropovodu

Náplň ropovodu představuje technologickou náplň ropovodu IKL a je předmětem odepisování do výše odhadované zbytkové hodnoty. Náplň ropovodu je prvotně vykázána v pořizovací ceně.

2.7 Nehmotná aktiva

Nehmotná aktiva jsou oceněna pořizovací cenou sníženou o oprávký a ztráty ze snížení hodnoty.

Společnost považuje všechna nehmotná aktiva za aktiva s konečnou dobou použitelnosti a odepisuje je dle následujících odhadovaných dob životnosti:

| | Roky |
|-------------------------------------|-------------|
| Software | 2 – 5 |
| Ocenitelná práva, licence a patenty | 2 – 10 |

Emisní povolenky zdarma přidělené na základě Národního alokačního plánu jsou vykazovány v nulové čisté hodnotě, tj. jako rozdíl mezi poskytnutými povolenkami a odloženými výnosy spojenými s jejich přijetím. Nakoupené emisní povolenky jsou vykázány v ceně pořízení snížené o ztráty ze snížení hodnoty na jejich zpětně získatelnou hodnotu. Pro úbytek povolenek se aplikuje metoda FIFO (první do skladu, první ze skladu).

Pokud skutečný objem vyprodukovaných emisí převyšuje množství povolenek, které má Společnost k dispozici, tvoří se rezerva na povinnost odevzdat chybějící povolenky. Tato rezerva je oceněna tržní cenou povolenek potřebných k vyrovnaní závazku.

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL (pokračování)

2.8 Snížení hodnoty aktiv

Nefinanční aktiva

Nefinanční aktiva jsou přezkoumána na snížení hodnoty kdykoli nastanou události či dojde ke změnám okolností, jež indikují, že účetní hodnota těchto aktiv by nemusela být zpětně získána. Ztráta ze snížení hodnoty aktiva je rozpoznána ve výši, o kterou účetní hodnota převyšuje jeho zpětně získatelnou částku. Zpětně získatelná hodnota je reálná hodnota aktiva ponižená o náklady prodeje nebo hodnota z užívání aktiva, a to vyšší z částek. Pro účely posouzení ztráty ze snížení hodnoty jsou všechna stálá aktiva Společnosti považována za jednu penězotvornou jednotku, neboť charakter výrobního procesu neumožňuje využít některou výrobní jednotku odděleně a toky surové ropy jsou převáděny jak mezi jednotlivými jednotkami, tak mezi samotnými lokalitami.

Finanční aktiva

K rozvahovému dni je o každém aktivu zvlášť zváženo, zda existuje objektivní důkaz indikující, že jedna či více událostí mají negativní dopad na odhadované budoucí peněžní toky tohoto aktiva. Pokud účetní hodnota aktiva převyšuje jeho zpětně získatelnou hodnotu, je zaúčtována ztráta ze snížení hodnoty ve výsledku. Zpětně získatelná hodnota je vyšší z reálné hodnoty aktiva ponižené o náklady prodeje a jeho hodnoty z užívání.

2.9 Zásoby

Zásoby ropy

Zásoby ropy jsou oceněny buď pořizovací cenou včetně dovozního cla, přepravného a dalších souvisejících nákladů nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Náklady se stanoví pomocí tzv. metody váženého průměru.

Rafinérské produkty

Rafinérské produkty se oceňují buď pořizovací cenou, nebo čistou realizovatelnou hodnotou, a to vždy tou, která je nižší. Náklady se stanoví pomocí metody váženého průměru.

Zásoby materiálu

Materiál tvoří zejména chemikálie a náhradní díly použité ve výrobním zařízení. Zásoby materiálu jsou oceněny v pořizovací ceně s použitím metody váženého průměru. V okamžiku nákupu či dokončení výroby je materiál zaúčtován do zásob a v okamžiku použití je zaúčtován do spotřeby nebo kapitalizován do pozemků, budov a zařízení. Pokud účetní hodnota položky zásob převyšuje její čistou realizovatelnou hodnotu, je odepsána na svou čistou realizovatelnou hodnotu.

2.10 Finanční aktiva a závazky

Finanční aktiva, která nejsou finančními deriváty

Finanční aktiva Společnosti zahrnují půjčky a pohledávky. Půjčky a pohledávky jsou finanční aktiva, která nejsou deriváty, mají pevně stanovené platby, nejsou kotované na aktivním trhu a nejsou Společností držena za účelem okamžitého či blízkého prodeje. Jsou zahrnuta v krátkodobých aktivech, s výjimkou půjček a pohledávek splatných za déle než 12 měsíců po rozvahovém dni, které se zahrnují do dlouhodobých aktiv. Půjčky a pohledávky Společnosti zahrnují obchodní a jiné pohledávky a peníze a peněžní ekvivalenty.

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL (pokračování)

2.10 Finanční aktiva a závazky (pokračování)

Obchodní pohledávky jsou zaúčtovány nejprve v reálné hodnotě a následně oceněny při použití metody efektivní úrokové sazby a poníženy o opravné položky z titulu snížení hodnoty. Opravná položka z titulu snížení hodnoty je vytvořena, pokud existuje objektivní důvod, že Společnost nebude schopna vybrat všechny splatné částky dle původních platebních podmínek

Společnost tvoří opravnou položku k obchodním pohledávkám z titulu snížení jejich hodnoty na základě zkušenosti a pravděpodobnosti, že pohledávky po lhůtě splatnosti budou v budoucnu uhrazeny.

Na obchodní pohledávky za společnostmi v konkursním řízení jsou vytvořeny opravné položky plné výši.

Výše opravné položky se blíží rozdílu mezi původní účetní hodnotou aktiva a jeho zpětně získatelnou hodnotou. Výše ztráty ze snížení hodnoty je zaúčtována ve výkazu o úplném výsledku.

Finanční závazky

Finanční závazky jsou klasifikovány dle povahy smluvních ujednání.

Obchodní závazky jsou nejprve zaúčtovány v reálné hodnotě a následně oceněny při použití metody efektivní úrokové sazby.

Půjčky jsou nejprve účtovány v reálné hodnotě obdržených prostředků poníženy o transakční náklady. Následně jsou oceněny při použití metody efektivní úrokové sazby, rozdíl mezi čistými prostředky a odkupní hodnotou je během doby trvání půjčky rozpoznán ve výkaze o úplném výsledku.

2.11 Peníze a peněžní ekvivalenty

Za peněžní ekvivalenty jsou Společností považovány vysoce likvidní finanční instrumenty s původní splatností tři měsíce a méně, které nejsou předmětem významného rizika změny hodnoty.

2.12 Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti tvoří kmenové akcie. Nebyly vydány žádné preferenční akcie. Společnost nedrží vlastní akcie. Cílem Společnosti při řízení kapitálu je zajištění schopnosti Společnosti nepřetržitě pokračovat v činnosti s cílem poskytnout návratnost investice akcionářům a prospěch ostatním zainteresovaným osobám stejně jako dodržení všech relevantních zákonných požadavků.

2.13 Výplata dividend

Výplata dividend akcionářům Společnosti je zaúčtována jako závazek v období, ve kterém je výplata schválena valnou hromadou akcionářů.

2.14 Osobní náklady

Společnost pravidelně odvádí příspěvky do systému státního zdravotního a důchodového pojištění a státní politiky zaměstnanosti odvozené od hrubých mezd při použití sazeb platných v daném období. Uspořádání tohoto státního systému odpovídá uspořádání plánu definovaných příspěvků. Společnost nemá žádné další platební závazky poté, co zaplatí tyto příspěvky. Výdaje na příspěvky jsou zachyceny ve výkaze o úplném výsledku ve stejném období jako související mzdové náklady. Kromě povinných příspěvků do státního penzijního systému Společnost neposkytuje žádné požitky po skončení pracovního poměru s výjimkou jednorázových odměn při dosažení pracovního výročí nebo odchodu do důchodu (Poznámka 15). Společnost dále neposkytuje žádné úhrady vázané na akcie.

Společnost účtuje o závazku na roční bonusy zaměstnancům na základě vzorce, který zohledňuje jisté výkonové ukazatele. Společnost účtuje o rezervě na zaměstnanecké požitky, pokud je smluvně zavázána nebo pokud na základě minulých praxí existuje mimosmluvní závazek.

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL (pokračování)

2.15 Rezervy

Rezervy jsou zaúčtovány, pokud Společnost má současný právní či mimosmluvní závazek, který je důsledkem minulých událostí, a je pravděpodobné, že k vypořádání tohoto závazku Společnost bude nucena čerpat zdroje, a je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku.

Rezervy jsou oceněny současnou hodnotou výdajů nutných k vypořádání závazku při použití diskontní sazby, která odráží současné tržní ocenění časové hodnoty peněz a rizik spojených se závazkem. Nárůst rezerv z důvodu plynutí času je účtován do finančních nákladů.

2.16 Podmíněné závazky

Podmíněné závazky jsou možné závazky vzniklé důsledkem minulých událostí, jejichž existence bude potvrzena pouze tím, že v budoucnu dojde k událostem, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti.

O podmíněných závazcích se neúčtuje v účetních výkazech. Jsou zveřejněny v příloze, pokud pravděpodobnost čerpání zdrojů není příliš nízká.

2.17 Výnosy

O výnosech je účtováno, pokud je pravděpodobné, že ekonomické užítky spojené s danou transakcí poplynou do Společnosti a částka výnosu může být spolehlivě oceněna. Tržby jsou účtovány bez daní a slev.

Společnost účtuje tržby z prodeje při poskytnutí služby či dodání zboží (při dokončení převedení rizik).

Přepřacovací poplatek je měsíčně vyúčtován jednotlivým zpracovatelům (a výnos vykázán) na základě Smlouvy o zpracování. Přepřacovací poplatek je vyčíslen na bázi přírážky k nákladům, přičemž přírážka je Smlouvou o zpracování stanovena pro každou skupinu nákladů. Přepřacovací poplatek je uznán pro všechny relevantní vzniklé náklady během daného období bez ohledu na stupeň dokončení poskytované přepřacovací služby, které se dané náklady týkají.

2.18 Finanční leasing

Společnost účtuje v rozvaze o finančním leasingu jako o aktivu a závazku v částce odpovídající reálné hodnotě pronajatého majetku, nebo pokud je nižší, v částce odpovídající současné hodnotě minimálních leasingových splátek, stanovených při vzniku pronájmu. Pokud je to možné, diskontní sazba použitá pro výpočet současné hodnoty minimálních leasingových splátek je implicitní úrokovou mírou daného pronájmu; pokud ne, je použita přírůstková výpůjční úroková míra.

Při finančním pronájmu vznikají v každém účetním období náklady na odpisy daného aktiva a stejně tak finanční náklad (tj. úrok). Odpisový plán pronajatých aktiv je shodný s odpisovým plánem nakoupených aktiv.

2.19 Daň z příjmů

Odložená daň je vypočtena na základě rozvahové metody.

Odložená daňová pohledávka je uznána (bez ohledu na to, kdy je pravděpodobné, že přechodné rozdíly budou zrušeny) pro všechny přechodné rozdíly do výše, pro kterou je pravděpodobné, že bude dosažen zdanitelný zisk, proti kterému budou moci být tyto odečitatelné rozdíly užity, pokud odložená daňová pohledávka nevzniká při prvotním uznání aktiva nebo závazku v transakci, která:

- není podnikovou kombinací;
- v okamžiku transakce neovlivňuje ani účetní zisk, ani daňový zisk (daňovou ztrátu).

2. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL (pokračování)

2.19 Daň z příjmů (pokračování)

Odložený daňový závazek je uznán (bez ohledu na to, kdy je pravděpodobné, že přechodné rozdíly budou zrušeny) pro všechny přechodné rozdíly, pokud odložený daňový závazek nevzniká při prvotním uznání aktiva nebo závazku v transakci, která:

- není podnikovou kombinací;
- v okamžiku transakce neovlivňuje ani účetní zisk, ani daňový zisk (daňovou ztrátu).

Splatný daňový závazek (pohledávka) pro běžné a minulé období je oceněn částkou, kterou Společnost očekává, že zaplatí daňovým úřadům (nebo od nich obdrží), při použití daňových sazeb (a zákonů), které byly uzákoněny či samostatně vydány do rozvahového dne.

Odložená daňová pohledávka a závazek jsou oceněny při použití daňových sazeb, které budou platit v období, ve kterém dojde k realizaci pohledávky či vyrovnání závazku, na základě zákonů uzákoněných či samostatně vydaných do rozvahového dne.

Odložená daňová pohledávka a závazek se nediskontují a jsou vykázány na rozvaze v dlouhodobých aktivech (závazcích).

2.20 Spotřební daň

Výrobky zpracované Společností podléhají spotřební dani. Spotřební daň je účtována jako krátkodobý daňový závazek (vůči daňovým úřadům). Vzhledem k tomu, že zpracované výrobky jsou vlastněny Zpracovateli, spotřební daň je přefakturována Zpracovatelům a tato přefaktura je vykázána jako jiná krátkodobá pohledávka.

2.21 Události po datu účetní závěrky

Události po datu účetní závěrky, které dávají další informace o pozici Společnosti k rozvahovému dni (tzv. události vyžadující úpravy), jsou zachyceny v účetních výkazech. Události, které nevyžadují úpravy, jsou zveřejněny v Poznámce 28.

2.22 Vykazování podle segmentů

Provozním segmentem je část Společnosti, která se zabývá poskytováním výrobků a služeb, jež jsou předmětem rizik a výnosů odlišných od jiných aktiv a služeb v jiných segmentech. Provozní výsledky daného segmentu jsou pravidelně sledovány vedením Společnosti a výkonnost každého segmentu je Společností vyhodnocována samostatně. Územní segment představuje výrobky a služby poskytované v určitém ekonomickém prostředí, které je předmětem rizik a výnosů odlišných od jiných ekonomických prostředí.

3. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK

Základním charakterem fungování Společnosti v přepracovacím módu je zmírnění vystavení Společnosti finančním rizikům. Společnosti získává přepracovací poplatek, který je stanoven na bázi přírážky k nákladům. V přepracovacím módu je nákup ropy a prodej a distribuce hotových výrobků povinností Zpracovatelů. Z tohoto důvodu není Společnost vystavena významnému riziku změny cen. Společnost je do určité míry vystavena kurzovému riziku a úrokovému riziku. Politika řízení rizik je schvalována představenstvem a uskutečňována finanční divizí.

3.1 Riziko směnných kurzů

Společnost je vystavena riziku změny směnných kurzů, zejména s ohledem na euro. Měnové riziko vzniká z budoucích obchodních transakcí, aktiv a závazků denominovaných v cizí měně.

Analýza citlivosti

Společnost provádí analýzu citlivosti pro následující položky rozvahy denominované v eurech:

- Peníze a peněžní ekvivalenty;
- Obchodní a jiné pohledávky;
- Krátkodobá finanční aktiva;
- Obchodní a jiné závazky.

Dopad kolísání kurzů ostatních měn na účetní výkazy se nepovažuje za materiální.

Pokud by k 31. prosinci 2014 česká koruna posílila vůči euru o 10 % a ostatní proměnné zůstaly neměnné, zisk před zdaněním v tomto roce by vzrostl o 2 888 tis. Kč. Naopak, pokud by česká koruna ke stejnému datu vůči euru oslabila o 10 % při neměnných ostatních parametrech, zisk před zdaněním v roce 2014 by o 2 888 tis. Kč poklesl.

Pokud by k 31. prosinci 2013 česká koruna posílila vůči euru o 10 % a ostatní proměnné zůstaly neměnné, zisk před zdaněním v tomto roce by poklesl o 454 tis. Kč. Naopak, pokud by česká koruna ke stejnému datu vůči euru oslabila o 10 % při neměnných ostatních parametrech, zisk před zdaněním v roce 2013 by o 454 tis. Kč vzrostl.

Všechny kurzové zisky a ztráty jsou v režimu přepracovací rafinérie přefakturovány Zpracovatelům. Společnost aktivně neřídí riziko změny směnných kursů.

K 31. prosinci 2014 byl rozpad finančních aktiv a závazků dle měn následující (částky jsou v tis. Kč):

| | Peníze a peněžní ekvivalenty | Obchodní pohledávky | Finanční závazky |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------|
| Denominované v eurech | 3 567 | 66 270 | 98 718 |
| Denominované v jiných měnách | 89 | - | 4 838 |
| Denominované v Kč | <u>1 098 200</u> | <u>4 598 368</u> | <u>1 195 161</u> |
| Celkem | <u>1 101 856</u> | <u>4 664 638</u> | <u>1 298 717</u> |

3. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK (pokračování)**3.1 Riziko směnných kursů (pokračování)**

K 31. prosinci 2013 byl rozpad finančních aktiv a závazků dle měn následující (částky jsou v tis. Kč):

| | Peníze a peněžní ekvivalenty | Obchodní pohledávky | Finanční závazky |
|------------------------------|------------------------------------|------------------------|------------------|
| Denominované v eurech | 592 | 95 694 | 91 745 |
| Denominované v jiných měnách | 570 | 1 907 | 7 233 |
| Denominované v Kč | <u>1 061 309</u> | <u>5 061 122</u> | <u>1 438 672</u> |
| Celkem | <u>1 062 471</u> | <u>5 158 723</u> | <u>1 537 650</u> |

3.2 Úrokové riziko

S výjimkou půjčky od Zpracovatelů (Poznámka 25), která nese proměnnou úrokovou sazbu, Společnost nemá žádné půjčky a úvěry. Společnost investuje volné finanční prostředky do finančních aktiv s krátkou dobou splatnosti a pevným úrokovým výnosem. Tyto nástroje nejsou vystaveny riziku výkyvů úrokových měr. Proto Společnost aktivně neřídí úrokové riziko. Jakmile je krátkodobý instrument splatný a pokud Společnost reinvestuje volné finanční prostředky do obdobného instrumentu, pak je vystavena riziku vznikajícího z výkyvů úrokových měr.

Pokud by k 31. prosinci 2014 úroková míra poklesla o 10 procentních bodů a ostatní proměnné zůstaly neměnné, zisk před zdaněním tohoto roku by poklesl o 754 tis. Kč. Naopak, pokud by ke stejnému datu úroková míra vzrostla o 10 procentních bodů při neměnných ostatních parametrech, zisk před zdaněním v roce 2014 by vzrostl o 754 tis. Kč.

Pokud by k 31. prosinci 2013 úroková míra poklesla o 10 procentních bodů a ostatní proměnné zůstaly neměnné, zisk před zdaněním tohoto roku by poklesl o 1 813 tis. Kč. Naopak, pokud by ke stejnému datu úroková míra vzrostla o 10 procentních bodů při neměnných ostatních parametrech, zisk před zdaněním v roce 2013 by vzrostl o 1 813 tis. Kč.

3.3 Kreditní riziko

Kreditní riziko představuje riziko, že obchodní partner nebude schopen splnit (zejména) své finanční závazky vůči Společnosti. Kreditní riziko vzniká u obchodních a jiných pohledávek, peněz a peněžních ekvivalentů a krátkodobých finančních aktiv.

Obchodní a jiné pohledávky

Společnost má významně koncentrováno kreditní riziko vůči Zpracovatelům, neboť představují její hlavní zákazníky. Maximální výše vystavení tomuto riziku je stanovena Smlouvou o cash flow a zajištění uzavřenou mezi Zpracovatelem a Společností 3. července 2003, a to takto: kdykoli nezajištěná expozice překročí níže uvedenou částku, Zpracovatel poskytne Společnosti zajištění ve formě stanovené Smlouvou.

UNIPETROL RPA, s.r.o. 1 800 000 tis. Kč,
Ostatní Zpracovatelé 600 000 tis. Kč.

3. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK (pokračování)

3.3 Kreditní riziko (pokračování)

Expozice vůči Zpracovatelům je primárně zajištěna hodnotou ropy, polotovarů a hotových rafinérských výrobků, které Společnost drží ve správě v rámci rafinérských zařízení a souvisejících skladovacích zařízení (Poznámka 25). Zajištění je dále nejčastěji poskytnuto ve formě přijatých záloh Společností (Poznámka 25). Ostatními formami zajištění dle Smlouvy o cash flow a zajištění jsou záruky vystavené ve prospěch Společnosti institucemi s ratingem lepším než A- (dle Standard & Poors). K 31. prosinci 2014 byla hodnota záruk vystavených ve prospěch Společnosti 1 300 000 tis. Kč. (31. prosinec 2013: 1 300 000 tis. Kč). S výjimkou Zpracovatelů Společnost není vystavena významné koncentraci kreditního rizika.

Analýza věkové struktury pohledávek je uvedena v Poznámce 9. Analýza kreditní kvality pohledávek je v Poznámkách 9 a 11.

3.4 Riziko likvidity

Riziko likvidity představuje riziko nedostatečného množství volných peněžních prostředků. Soustavné řízení a plánování budoucích peněžních toků Společnosti představuje základní nástroj řízení rizika likvidity. Společnost připravuje předpověď cash flow na denní bázi pro nadcházející týden a na týdenní bázi pro následující tři měsíce. K 31. prosinci 2014 měla všechna finanční aktiva a závazky smluvní dobu splatnosti do jednoho roku.

Společnost v minulosti generovala dostatečné množství hotovosti k zajištění své solventnosti a finanční flexibility. Společnost své vystavení riziku likvidity nepovažuje za významné.

Smluvní splatnosti finančních závazků jsou analyzovány v Poznámce 16.

3.5 Provozní riziko

Provozní riziko je obecně definováno jako možnost ztrát z důvodu provozních nedostatků a chyb. V užším slova smyslu provozní riziko je riziko vznikající z podnikatelských aktivit. V širším slova smyslu provozní riziko zahrnuje všechna rizika, která nelze přiřadit ke kreditnímu, tržnímu či likviditnímu riziku.

Společnost řídí své provozní riziko za účelem předcházení finančním ztrátám a škodám. Dosahuje se toho postupným odepisováním vybavení a výrobního zařízení, snižováním rizika prostojů a rizik spojených s pojištěním.

S postupem času průběžně narůstá efekt každodenního užívání vybavení, jakož i určitých komponent výrobního zařízení. Společnost připravuje roční preventivní plány oprav a zárážek s cílem eliminovat riziko neplánovaných odstávek.

Společnost má pojištěnu většinu svých důležitých aktiv (pojištění majetku a odpovědnosti). Kryje tak většinu rizik a hlavních nároků.

3.6 Řízení kapitálu

Vedení Společnosti řídí hodnotu vlastního kapitálu tak, aby zajistilo důvěru věřitelů, obchodních partnerů a trhů, a aby umožnilo budoucí rozvoj. Struktura vlastního kapitálu je vysvětlena v Poznámce 12.

Vedení Společnosti pravidelně sleduje a vyhodnocuje návratnost vlastního kapitálu, spolu s průměrným nákladem dluhu, aby zajistilo akcionářům očekávanou návratnost a současně umožnilo využít své kapitálové vybavení v jednáních s věřiteli.

4. KLÍČOVÉ ÚČETNÍ ODHADY A ÚSUDKY

Příprava účetních výkazů v souladu s IFRS přijatými Evropskou unií vyžaduje po vedení společnosti, aby činilo jisté odhady a předpoklady, které ovlivňují vykazovanou výši aktiv a závazků a jejich klasifikaci, a dále zveřejnění podmíněných aktiv a závazků k datu účetní závěrky, a vykazovanou výši výnosů a nákladů dosažených během účetního období. Skutečné výsledky se pak mohou lišit od těchto odhadů.

4.1 Klíčové účetní odhady

Společnost činí odhady a předpoklady týkající se budoucnosti. Z nich vyplývající účetní odhady budou z podstaty zřídka shodné se skutečnými výsledky. Odhady a úsudky jsou opakovaně přehodnocovány a jsou založeny na historické zkušenosti a dalších faktorech včetně očekávání budoucích událostí, o kterých se předpokládá, že jsou rozumná za daných okolností. Níže následuje přehled odhadů a předpokladů, které mohou nést významné riziko materiální úpravy účetních hodnot aktiv a závazků během následujícího roku:

Životnost budov a zařízení

V okamžiku pořízení budovy, stavby či zařízení Společnost odhaduje očekávanou dobu použitelnosti a stanovuje z toho vyplývající odpisovou sazbu. Společnost dále pravidelně reviduje odhadované životnosti, a pokud se odhad změní, adekvátně je změněna i odpisová sazba.

Rezervy a podmíněné závazky

Přístup Společnosti k závazkům s nejistou výší a dobou splatnosti závisí na odhadu těchto parametrů vedením Společnosti a pravděpodobnosti čerpání zdrojů představujících ekonomické užítky, který bude třeba k vyrovnání závazku (ať už smluvnímu či mimosmluvnímu). Rezerva je zaúčtována, pokud Společnost má současný závazek, který je důsledkem minulých událostí, je pravděpodobné, že k jeho vypořádání bude nucena čerpat zdroje a je možné učinit spolehlivý odhad výše tohoto závazku. Podmíněné závazky nejsou zaúčtovány, protože jejich existence bude potvrzena pouze tím, že v budoucnu nastane či nenastane jedna či více nejistých událostí, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti. U podmíněných závazků je pravidelně přezkoumáváno, zda se čerpání budoucích ekonomických užitků nestalo pravděpodobným. Pokud ano, pak položka původně považovaná za podmíněný závazek je zaúčtována v účetních výkazech v období, ve kterém došlo ke změně pravděpodobnosti.

Ztráty ze snížení hodnoty

Společnost účtuje o ztrátě ze snížení hodnoty u zastaralých a nadbytečných zásob náhradních dílů, což odráží nejlepší odhad jejich zpětně získatelné hodnoty.

Množství nadbytečných náhradních dílů je stanoveno porovnáním skutečné skladové zásoby každého náhradního dílu s jeho pojistnou zásobou. V letech 2013 a 2014 Společnost provedla revizi hladiny pojistných zásob. Byly stanoveny nové úrovně této hladiny, a to při použití statistických metod a zohlednění časových řad pohybů náhradních dílů.

4.2 Klíčové úsudky

Daň z příjmů a odložená daň

Existuje mnoho transakcí a kalkulací, pro které je konečné daňové posouzení v běžném provozu nejisté. Kvantifikace odloženého daňového závazku či pohledávky odráží daňové dopady, které budou následovat v budoucnu, a to způsobem, jakým Společnost předpokládá, že vyrovná účetní hodnotu závazku či zpět získá účetní hodnotu pohledávky. Pokud se konečné daňové uznatelné náklady liší od částek, které byly původně kalkulovány, takový rozdíl ovlivní běžnou a odloženou daň v období, ve kterém je konečné posouzení učiněno.

4. KLÍČOVÉ ÚČETNÍ ODHADY A ÚSUDKY (pokračování)**4.2 Klíčové úsudky (pokračování)**Klasifikace půjčky obdržené od spřízněných osob jako nefinančního závazku

Společnost eviduje půjčku obdrženou od Zpracovatelů za účelem modernizace jistého výrobního zařízení (Poznámka 25). Tato výrobní jednotka je zahrnuta v rámci pozemků, budov a zařízení na rozvaze Společnosti. Odpisy tohoto zařízení jsou, stejně jako ostatní náklady, přefakturovány Zpracovatelům na měsíční bázi. Na základě smlouvy o půjčce uzavřené se Zpracovateli, splátky půjčky jsou započteny oproti pohledávce vznikající z přefakturace odpisů. Závazek z půjčky i pohledávka z přefakturace nemohou být vyrovnány v hotovosti. Vzhledem k dohodnutému způsobu vyrovnání je závazek z půjčky klasifikován jako nefinanční a nebyl zahrnut do analýzy smluvních splatností finančních závazků, neboť zde nejsou žádné budoucí hotovostní toky související s vyrovnáním závazku.

5. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

K 31. prosinci 2014 a 2013 se zůstatková hodnota pozemků, budov a zařízení skládala z následujících položek (částky jsou v tisících):

| <u>Pozemky, budovy a zařízení</u> | Budovy a stavby | Stroje a zařízení | Katalyzátory | Ostatní | Nedokončené investice | Celkem |
|---|------------------------|--------------------------|---------------------|----------------|------------------------------|---------------|
| <u>Pořizovací cena</u> | | | | | | |
| Zůstatek k 1. lednu 2013 | 7 262 939 | 20 182 224 | 518 757 | 1 241 | 310 235 | 28 275 396 |
| Přírůstky | 80 194 | 788 577 | 98 501 | - | 219 249 | 1 186 521 |
| Úbytky | (4 701) | (522 009) | (183 723) | - | - | (710 433) |
| Převody | 43 260 | 122 876 | - | - | (171 065) | (4 929) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2013 | 7 381 692 | 20 571 668 | 433 535 | 1 241 | 358 419 | 28 746 555 |
| Přírůstky | 34 828 | 126 242 | 164 174 | - | 246 634 | 571 878 |
| Úbytky | (3 178) | (146 596) | (191 518) | - | - | (341 292) |
| Převody | 33 866 | 140 228 | - | - | (186 925) | (12 831) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2014 | 7 447 208 | 20 691 542 | 406 191 | 1 241 | 418 128 | 28 964 310 |
| <u>Oprávky a opravné položky</u> | | | | | | |
| Zůstatek k 1. lednu 2013 | 1 799 516 | 11 917 402 | 239 196 | - | 43 607 | 13 999 721 |
| Odpis daného roku | 187 055 | 970 889 | 128 727 | - | - | 1 286 671 |
| Úbytky | (3 884) | (469 174) | (174 660) | - | - | (647 718) |
| Snížení hodnoty | - | (19 534) | - | - | - | (19 534) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2013 | 1 982 687 | 12 399 583 | 193 263 | - | 43 607 | 14 619 140 |
| Odpis daného roku | 188 433 | 972 564 | 150 953 | - | - | 1 311 950 |
| Úbytky | (3 133) | (85 175) | (179 234) | - | - | (267 542) |
| Snížení hodnoty | - | (19 357) | - | - | 4 102 | (15 255) |
| Zůstatek k 31. prosinci 2014 | 2 167 987 | 13 267 615 | 164 982 | - | 47 709 | 15 648 293 |
| Pozemky, budovy a zařízení - zůstatková hodnota k 31. prosinci 2013 | 5 399 005 | 8 172 085 | 240 272 | 1 241 | 314 812 | 14 127 415 |
| Pozemky, budovy a zařízení - zůstatková hodnota k 31. prosinci 2014 | 5 279 221 | 7 423 927 | 241 209 | 1 241 | 370 419 | 13 316 017 |

5. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ (pokračování)

Odpisy za roky 2014 a 2013 činily 1 311 950 tis. Kč, resp. 1 286 671 tis. Kč.

V účetní závěrce za rok 2013 byly vykázány odpisy tohoto roku v částce 1 157 944 tis. Kč, tj. o 128 727 tis. Kč nižší. Tato částka představuje odpisy katalyzátorů, které byly vykázány ve spotřebě materiálu, surovin a energií (Poznámka 2.5).

V účetní závěrce za rok 2013 byla vykázána zůstatková hodnota Pozemků, budov a zařízení k 31. prosinci 2013 a 2012 v celkové výši 13 887 143 tis. Kč, resp. 13 966 114 tis. Kč, tedy o 240 272 tis. Kč, resp. 279 561 tis. Kč nižší. Tyto částky představují zůstatkovou hodnotu katalyzátorů, které byly vykázány v samostatném řádku dlouhodobých aktiv výkazu o finanční pozici spolu s Náplní ropovodu (Poznámka 2.5).

Společnost užívá pozemky (v obou petrochemických závodech v Kralupech nad Vltavou a v Litvínově) na základě pronájmu. Pozemky jsou vlastněny společností UNIPETROL, a.s. a právo Společnosti pozemky užívat je zajištěno věcným břemenem evidovaným v katastru nemovitostí. Platby za užívání pozemků, které Společnost zaplatila, představují roční poplatek za zřízení věcného břemene ve výši 23 575 tis. Kč za rok 2014 a 23 574 tis. Kč za rok 2013. Výše budoucích závazků vztahujících se k věcnému břemeni jsou uvedeny v Poznámce 26.

6. NEHMOTNÁ AKTIVA

K 31. prosinci 2014 a 2013 se zůstatková hodnota nehmotných aktiv skládala z následujících položek (částky jsou v tisících):

| <u>Nehmotná aktiva</u> | <u>Software</u> | <u>Ocenitelná práva</u> | <u>Nedokončené investice</u> | <u>Celkem</u> |
|--|------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <u>Požizovací cena</u> | | | | |
| Zůstatek k 1. lednu 2013 | 890 441 | 437 999 | 27 710 | 1 356 150 |
| Přírůstky | 16 064 | 283 | 29 189 | 45 536 |
| Úbytky | (3 367) | (2 072) | - | (5 439) |
| Převody | 5 389 | - | (460) | 4 929 |
| Zůstatek k 31. prosinci 2013 | 908 527 | 436 210 | 56 439 | 1 401 176 |
| Přírůstky | 12 872 | 6 098 | 14 020 | 32 990 |
| Úbytky | (19 626) | (102 064) | - | (121 690) |
| Převody | 17 098 | 20 223 | (24 490) | 12 831 |
| Zůstatek k 31. prosinci 2014 | 918 871 | 360 467 | 45 969 | 1 325 307 |
| <u>Oprávký a opravné položky</u> | | | | |
| Zůstatek k 1. lednu 2013 | 796 580 | 393 683 | - | 1 190 263 |
| Odpis daného roku | 33 083 | 28 094 | - | 61 177 |
| Úbytky | (3 367) | (2 072) | - | (5 439) |
| Snížení hodnoty | - | - | - | - |
| Zůstatek k 31. prosinci 2013 | 826 296 | 419 705 | - | 1 246 001 |
| Odpis daného roku | 37 048 | 13 501 | - | 50 549 |
| Úbytky | (19 626) | (102 064) | - | (121 690) |
| Snížení hodnoty | - | - | - | - |
| Zůstatek k 31. prosinci 2014 | 843 718 | 331 142 | - | 1 174 860 |
| Nehmotná aktiva - zůstatková hodnota k 31. prosinci 2013 | 82 231 | 16 505 | 56 439 | 155 175 |
| Nehmotná aktiva - zůstatková hodnota k 31. prosinci 2014 | 75 153 | 29 325 | 45 969 | 150 447 |

Odpisy nehmotných aktiv za roky 2014 a 2013 činily 50 549 tis. Kč, resp. 61 177 tis. Kč. Ocenitelná práva představují zejména nabyté licence pro technologické procesy a know-how, které Společnost užívá.

7. NÁPLŇ ROPOVODU

Náplň ropovodu se týká technologické náplně 110 tisíc tun ropy v ropovodu IKL při jeho uvedení do provozu v roce 1995. Při uzavření Smlouvy o zpracování 31. července 2003 byla tato náplň v hodnotě 654 090 tis. Kč dána k dispozici Zpracovatelům na dobu trvání Smlouvy o zpracování do roku 2023 za roční poplatek odpovídající úroku 2,818 % p.a. z částky 654 090 tis. Kč.

Odhadovaná zůstatková hodnota převyšuje účetní hodnotu náplně. Proto nebyl v roce 2014 ani v roce 2013 účtován odpis.

8. ZÁSoby

K 31. prosinci 2014 a 2013 se zásoby skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Suroviny a materiál: | | |
| Chemikálie | 49 559 | 45 477 |
| Náhradní díly | 648 890 | 751 529 |
| Opravná položka k náhradním dílům | <u>(94 047)</u> | <u>(197 931)</u> |
| Suroviny a materiál celkem | <u>604 402</u> | <u>599 075</u> |
| | | |
| Ropa | 161 579 | 161 579 |
| Zboží k dalšímu prodeji | 19 | 163 |
| Rafinérské výrobky | 338 777 | 332 912 |
| Opravná položka k rafinérským výrobkům | <u>(64 687)</u> | <u>(1 384)</u> |
| | 435 688 | 493 270 |
| | | |
| Zásoby celkem | <u><u>1 040 090</u></u> | <u><u>1 092 345</u></u> |

Ropa a rafinérské výrobky představují minimální náplň ropovodu IKL a skladovacích zařízení Společnosti. Pokud skladovací nádrže podstupuje pravidelnou servisní prohlídku, rafinérské výrobky jsou prodány. Po skončení odstávky Společnost výrobky představující minimální technologickou náplň skladovací nádrže nakupuje zpět.

Opravná položka k rafinérským výrobkům byla spočtena jako rozdíl mezi odhadovanou čistou realizovatelnou hodnotou produktů tvořících minimální technologickou náplň skladovacích nádrží a jejich účetní hodnotou k rozvahovému dni. V roce 2014 byla opravná položka navýšena o 63 303 tis. Kč v důsledku významného poklesu tržní ceny ropy a rafinérských produktů na konci roku.

Opravná položka k náhradním dílům se týká těch náhradních dílů, jejichž účetní hodnota převyšuje jejich odhadovanou zpětně získatelnou hodnotu. Opravná položka byla v roce 2014 snížena o 14 019 tis. Kč a v roce 2013 o 60 683 tis. Kč. Zároveň byla tato opravná položka v roce 2014 užitá ve výši 89 865 tis. Kč a v roce 2013 ve výši 35 929 tis. Kč k pokrytí hodnoty likvidovaných náhradních dílů v těchto letech.

9. OBCHODNÍ A JINÉ POHLEDÁVKY

K 31. prosinci 2014 a 2013 se netto hodnota obchodních a jiných pohledávek skládala z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Krátkodobé obchodní pohledávky | 966 890 | 822 443 |
| Jiné pohledávky | <u>3 737 836</u> | <u>4 382 256</u> |
| Obchodní a jiné pohledávky celkem | 4 704 726 | 5 204 699 |
| Opravná položka k pohledávkám | <u>(40 088)</u> | <u>(45 976)</u> |
| Obchodní a jiné pohledávky netto celkem | <u><u>4 664 638</u></u> | <u><u>5 158 723</u></u> |

Obchodní pohledávky představují nesplacené zůstatky faktur od domácích i zahraničních zákazníků.

Jiné pohledávky představují zejména pohledávku za Zpracovateli z titulu spotřební daně. K 31. prosinci 2014 a 2013 jiné pohledávky zahrnovaly dohadnou položku na přefakturaci transportních nákladů ve výši 72 319 tis. Kč, resp. 23 068 tis. Kč, k 31. prosinci 2014 též dohadnou položku na finální vyrovnání přepracovacího poplatku za rok 2014 ve výši 68 198 tis. Kč.

Účetní hodnota obchodních a jiných pohledávek se blíží jejich reálné hodnotě.

Pohledávky za spřízněnými stranami jsou podrobně analyzovány v Poznámce 25.

Způsob zajištění pohledávek je popsán v Poznámce 3.3 a 25.

Společnost neposkytuje konkrétní informaci o kreditní kvalitě svých pohledávek, protože tyto pohledávky jsou zejména za Zpracovatele. Pohledávky za Zpracovateli jsou považovány za shodné z hlediska stupně kreditní kvality. Zbývající pohledávky od ostatních osob jsou nemateriální.

K 31. prosinci 2014 and 2013 byly obchodní pohledávky buď před splatností, nebo na ně byla vytvořena 100% opravná položka. Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti, které by neměly opravnou položku nebo pro které by byla vytvořena opravná položka na základě individuálního posouzení. Věková struktura pohledávek je následující (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | | <u>31. prosinec 2013</u> | |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | <u>Brutto hodnota</u> | <u>Netto hodnota</u> | <u>Brutto hodnota</u> | <u>Netto hodnota</u> |
| Do 3 měsíců po splatnosti | - | - | - | - |
| 3 – 6 měsíců po splatnosti | - | - | - | - |
| 6 – 12 měsíců po splatnosti | - | - | - | - |
| Nad 1 rok po splatnosti | <u>40 088</u> | <u>-</u> | <u>45 976</u> | <u>-</u> |
| Obchodní pohledávky celkem po splatnosti | <u>40 088</u> | <u>-</u> | <u>45 976</u> | <u>-</u> |
| Pohledávky před splatností | <u>4 664 638</u> | <u>4 664 638</u> | <u>5 158 723</u> | <u>5 158 723</u> |
| Obchodní a jiné pohledávky celkem | <u><u>4 704 726</u></u> | <u><u>4 664 638</u></u> | <u><u>5 204 699</u></u> | <u><u>5 158 723</u></u> |

K 31. prosinci 2014 a 2013 se všechny vytvořené opravné položky k pochybným pohledávkám týkaly pohledávek po splatnosti.

9. OBCHODNÍ A JINÉ POHLEDÁVKY (pokračování)

Pohyby v opravných položkách k pohledávkám byly následující (částky jsou v tisících):

| | 2014 | 2013 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Zůstatek k 1. lednu | 45 976 | 47 517 |
| Rozpuštění / užití | (5 888) | (1 541) |
| Zůstatek k 31. prosinci | 40 088 | 45 976 |

10. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ AKTIVA

V krátkodobých aktivech jsou zahrnuty náklady příštích období, jež jsou rozpouštěny do výsledovky v okamžiku užití.

11. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

K 31. prosinci 2014 a 2013 se peníze, peněžní ekvivalenty a krátkodobá finanční aktiva skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | 31. prosinec 2014 | 31. prosinec 2013 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pokladna | 254 | 1 245 |
| Běžné bankovní účty: | | |
| v českých korunách | 894 | 660 591 |
| v zahraničních měnách | 3 508 | 635 |
| Běžné bankovní účty celkem | 4 402 | 661 226 |
| Vkladové účty: | | |
| v českých korunách | 1 097 200 | 400 000 |
| v zahraničních měnách | - | - |
| Vkladové účty celkem | 1 097 200 | 400 000 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty celkem | <u>1 101 856</u> | <u>1 062 471</u> |

Peníze, peněžní ekvivalenty a debetní kontokorentní salda zahrnovaly pro účely výkazu o peněžních tocích následující (částky jsou v tisících):

| | 31. prosinec 2014 | 31. prosinec 2013 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Peníze a peněžní ekvivalenty | <u>1 101 856</u> | <u>1 062 471</u> |
| Peníze a peněžní ekvivalenty celkem | <u>1 101 856</u> | <u>1 062 471</u> |

Všechny vklady zahrnuté v peněžních ekvivalentech mají původní dobu splatnosti menší než 3 měsíce a mají pevnou úrokovou sazbu.

Ostatní nepeněžní pohyby ve výkazu o peněžních tocích v roce 2014 zahrnují zejména hodnotu likvidovaných náhradních dílů v tomto roce.

Veškeré peníze a peněžní ekvivalenty jsou investovány ve finančních institucích či korporacích s dlouhodobým ratingem alespoň A- (dle S&P).

12. VLASTNÍ KAPITÁL**12.1 Základní kapitál**

Základní kapitál Společnosti se skládá z 934 824 akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 10 tis. Kč. Všechny akcie mají stejná hlasovací práva.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti konané 24. dubna 2013 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2012 a výplata dividend ve výši 1 800 004 tis. Kč. Dividendy byly plně vyplaceny v roce 2013.

Na základě rozhodnutí valné hromady Společnosti konané 23. dubna 2014 bylo schváleno rozdělení zisku za rok 2013 a výplata dividend ve výši 500 000 tis. Kč. Dividendy byly plně vyplaceny v roce 2014.

V roce 2014 činila dividenda na akcii 534,86 Kč (v roce 2013: 1 925,50 Kč).

12.2 Nerozdělený zisk a fondy tvořené ze zisku

Společnost vytvořila následující fondy zahrnuté v položce Nerozdělený zisk a fondy tvořené ze zisku (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Zákonný rezervní fond | 588 316 | 584 680 |
| Nerozdělený zisk | <u>5 009 865</u> | <u>5 445 025</u> |
| Nerozdělený zisk a fondy tvořené ze zisku celkem | 5 598 181 | 6 029 705 |

V souladu s českými předpisy byly do roku 2013 akciové společnosti povinny zakládat rezervní fond. Příděl do tohoto fondu musel být minimálně 20 % z čistého zisku po zdanění v prvním roce, ve kterém je vytvořen zisk, a 5 % z čistého zisku v letech následujících. Fond musel být tvořen do doby, dokud jeho výše nedosáhla alespoň 20 % základního kapitálu. K 31. prosinci 2014 a 2013 zůstatek rezervního fondu činil 588 316 tis. Kč, resp. 584 680 tis. Kč. Od roku 2014 je rezervní fond tvořen dobrovolně.

12.3 Ostatní fondy

Ostatní fondy zahrnují aktuárské ztráty z přecenění rezervy na zaměstnanecké požitky při odchodu do důchodu vykázané v Ostatním úplném výsledku, které nemohou být reklasifikovány do výsledovky. Čistá hodnota ztráty vykázaná v roce 2014 byla 3 424 tis. Kč.

13. ZÁVAZKY Z FINANČNÍHO LEASINGU

K 31. prosinci 2014 a 2013 Společnost neměla žádné nevypořádané smlouvy o finančním leasingu.

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ**14.1 Sazby daně z příjmů**

Daň z příjmů právnických osob je spočtena v souladu s českými daňovými předpisy při použití sazby 19 % v roce 2014 a v roce 2013.

14.2 Daň z příjmů ve výsledku hospodaření

Složky daně z příjmů ve výsledku hospodaření byly pro roky končící 31. prosince 2014 a 2013 následující (částky jsou v tisících):

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Splatná daň | - | 4 711 |
| Odložená daň | <u>20 071</u> | <u>14 177</u> |
| Daň z příjmů ve výsledku hospodaření celkem | <u><u>20 071</u></u> | <u><u>18 888</u></u> |

Odsouhlasení očekávané daně z příjmů za roky končící 31. prosince 2014 a 2013 bylo následující (částky jsou v tisících):

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Zisk před zdaněním | 88 547 | 91 601 |
| Zákonná sazba daně z příjmů | <u>19 %</u> | <u>19 %</u> |
| “Očekávaná” daň z příjmů ve výsledku hospodaření | <u>16 824</u> | <u>17 404</u> |
| Zvýšení/snížení o daňový efekt: | | |
| Trvale daňově neuznatelných nákladů v roce 2014, resp. 2013 | 2 946 | 3 458 |
| Trvale nezdanitelný příjem roku 2014 | (53) | (1 140) |
| Rozdíl mezi předběžnou a finální splatnou daní z příjmů za předchozí rok a ostatní rozdíly | 354 | (834) |
| Daňový doměrek za rok 2009 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Daň z příjmů ve výsledku hospodaření celkem | <u><u>20 071</u></u> | <u><u>18 888</u></u> |

K 31. prosinci 2014 Společnost nezaúčtovala žádný závazek ze splatné daně zejména z důvodu daňových odpisů převyšujících účetní odpisy. Splatná daň ve výši 4 711 tis. Kč ve výsledovce roku 2013 se týká rozdílu mezi předběžným a konečným daňovým přiznáním za rok 2012.

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ (pokračování)**14.3 Odložená daň**

K 31. prosinci 2014 a 2013 je rozbor odloženého daňového závazku následující (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Odložená daňová pohledávka k uplatnění za déle než 12 měsíců | 105 382 | 148 021 |
| Odložená daňová pohledávka k uplatnění do 12 měsíců | <u>64 748</u> | <u>34 154</u> |
| Odložená daňová pohledávka celkem | 170 130 | 182 175 |
| | | |
| Odložený daňový závazek k vypořádání za déle než 12 měsíců | (1 208 464) | (1 201 241) |
| Odložený daňový závazek k vypořádání do 12 měsíců | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Odložený daňový závazek celkem | (1 208 464) | (1 201 241) |
| | | |
| Odložená daň celkem | <u>(1 038 334)</u> | <u>(1 019 066)</u> |

K 31. prosinci 2014 a 2013 se celková odložená daň skládala z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> | <u>31. prosinec 2012</u> | <u>Dopad do výkazu o úplném výsledku hospodaření 2014</u> | <u>Dopad do výkazu o úplném výsledku hospodaření 2013</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---|---|
| Odložená daňová pohledávka vznikající z: | | | | | |
| Pohledávek | 5 032 | 5 032 | 5 032 | - | - |
| Zásob | 30 160 | 37 871 | 56 150 | (7 711) | (18 279) |
| Nákladů běžného období daňově uznatelných v období následujícím | 1 436 | 1 550 | 1 447 | (114) | 103 |
| Rezervy | 6 722 | 5 308 | 727 | 1 414 | 4 581 |
| Daňová ztráta | <u>126 780</u> | <u>132 414</u> | <u>-</u> | <u>(5 634)</u> | <u>132 414</u> |
| | | | | | |
| Odložená daňová pohledávka celkem | <u>170 130</u> | <u>182 175</u> | <u>63 356</u> | <u>(12 045)</u> | <u>118 819</u> |
| | | | | | |
| Odložený daňový závazek vznikající z: | | | | | |
| Dlouhodobého majetku | (1 208 464) | (1 201 241) | (1 068 245) | (7 223) | (132 996) |
| Odložený daňový závazek celkem | <u>(1 208 464)</u> | <u>(1 201 241)</u> | <u>(1 068 245)</u> | <u>(7 223)</u> | <u>(132 996)</u> |
| | | | | | |
| Odložená daň celkem | <u>(1 038 334)</u> | <u>(1 019 066)</u> | <u>(1 004 889)</u> | <u>(19 268)</u> | <u>(14 177)</u> |

15. REZERVA NA ZAMĚSTNANECKÉ POŽITKY

Dle pravidel odměňování Společnosti vycházejících z uzavřené Kolektivní smlouvy mají zaměstnanci nárok na odměnu při dosažení pracovního výročí a při odchodu do důchodu. Tato odměna je jednorázová fixní částka, jejíž výše závisí na počtu odpracovaných let. V roce 2013 Společnost zaúčtovala rezervu na budoucí výplatu těchto odměn ve výši 24 225 tis. Kč. Tvorba rezervy je součástí osobních nákladů (Poznámka 22). Její výše je spočtena jako úhrn částek za všechny zaměstnance naspořených od začátku jejich zaměstnaneckého poměru do data účetní závěrky. Při výpočtu byla v roce 2013 použita tato diskontní sazba: 2,81 % pro rezervu na odměny při odchodu do důchodu, 0,59 % pro rezervu na odměny při pracovních výročích. V roce 2014 byly zaúčtovány tyto pohyby v celkové hodnotě rezervy: 2 367 tis. Kč bylo užito na kompenzaci skutečně vyplacených odměn v tomto roce, 876 tis. Kč bylo rozpuštěno a 2 024 tis. Kč představuje tvorbu rezervy tohoto roku. Tyto pohyby byly vykázány v rámci osobních nákladů (Poznámka 22). V roce 2014 byla navíc rezerva navýšena o 4 227 tis. Kč v důsledku změny aktuárských předpokladů, zejména diskontní sazby. Tato částka je vykázána mimo výkaz zisku a ztráty v ostatním úplném výsledku. V roce 2014 byla použita diskontní sazba 0,67 % pro oba typy zaměstnaneckých požitků. Strukturu rezervy ukazuje následující tabulka (částky jsou v tisících Kč).

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Odměny při odchodu do důchodu | 25 716 | 22 533 |
| Odměny při pracovních výročích | <u>1 517</u> | <u>1 692</u> |
| Rezerva na zaměstnanecké požitky celkem | <u>27 233</u> | <u>24 225</u> |

16. OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2014 a 2013 se obchodní a jiné závazky skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Závazky z obchodního styku | 1 122 896 | 994 465 |
| Dohadné položky pasivní | <u>175 821</u> | <u>543 185</u> |
| Finanční závazky celkem | 1 298 717 | 1 537 650 |
| | | |
| Závazky ze sociálního pojištění | 13 416 | 13 673 |
| Závazky vůči zaměstnancům | 21 635 | 22 847 |
| Přijaté zálohy | 202 | 253 |
| Jiné nefinanční závazky | <u>37 541</u> | <u>37 582</u> |
| Nefinanční závazky celkem | 72 794 | 74 355 |
| | | |
| Obchodní a jiné závazky celkem | <u>1 371 511</u> | <u>1 612 005</u> |

Obchodní závazky představují neuhrazené faktury domácích i zahraničních dodavatelů.

Závazky vůči spřízněným stranám jsou detailně popsány v Poznámce 25.

16. OBCHODNÍ A JINÉ ZÁVAZKY (pokračování)

Obchodní a jiné závazky nejsou zajištěny žádnými aktivy Společnosti.

Účetní hodnota obchodních a jiných závazků se blíží jejich reálné hodnotě.

K 31. prosinci 2014 a 2013 byly obchodní závazky dle smluvní splatnosti následující (částky jsou v tisících):

| Splatné do | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 měsíce | 826 875 | 788 472 |
| 1 – 3 měsíce | 293 456 | 205 274 |
| 3 – 6 měsíců | <u>2 565</u> | <u>719</u> |
| Obchodní závazky celkem | <u><u>1 122 896</u></u> | <u><u>994 465</u></u> |

17. DAŇOVÉ ZÁVAZKY

K 31. prosinci 2014 a 2013 se daňové závazky skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Závazek ze spotřební daně | 3 579 104 | 4 300 144 |
| Pohledávka z titulu DPH | (41 175) | (117 872) |
| Jiné daňové závazky | <u>4 510</u> | <u>-</u> |
| Daňové závazky celkem | <u><u>3 542 439</u></u> | <u><u>4 182 272</u></u> |

18. KRÁTKODOBÉ REZERVY

V roce 2010 Společnost vytvořila rezervu na závazek z titulu kompenzace znečištění studen ve Veltrusech ve výši 200 tis. Kč. V letech 2011 – 2012 bylo z této rezervy vyčerpáno 119 tis. Kč (2013: 40 tis. Kč a v 2014: zbývajících 41 tis. Kč).

V letech 2009 – 2014 Společnost vytvořila rezervu na případná vypořádání ze soudních sporů s Lesy České republiky s.p. o náhradu škody způsobené Společností na lesních porostech v důsledku znečištění ovzduší v letech 2006 – 2012 v celkové výši 4 503 tis. Kč. V roce 2014 bylo vyčerpáno 1 076 tis. Kč za náhradu škody z roku 2009.

V roce 2012 Společnost vytvořila rezervu ve výši 600 tis. Kč na pokutu vyměřenou Specializovaným finančním úřadem v souvislosti s daňovou kontrolou. V roce 2013 bylo použito 200 tis. Kč z této rezervy a 9 tis. Kč rozpuštěno na základě konečného vyměření pokuty. Zbývajících částka 391 tis. Kč byla použita v roce 2014 proti platbě.

V roce 2014 Společnost vytvořila rezervu ve výši 4 214 tis. Kč na případné nepříznivé výsledky soudních sporů s bývalými zaměstnanci.

V roce 2014 Společnost dále vytvořila rezervu ve výši 500 tis. Kč na případné pokuty ze strany státních úřadů v oblasti životního prostředí.

19. TRŽBY

Tržby za služby a zboží za roky 2014 a 2013 se skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Služby | 8 979 913 | 8 753 389 |
| Zboží | <u>140 871</u> | <u>75 037</u> |
| Tržby celkem | <u><u>9 120 784</u></u> | <u><u>8 828 426</u></u> |

Koncentrace výnosů

Hlavními zákazníky Společnosti jsou pouze Zpracovatelé.

20. SPOTŘEBA MATERIÁLU, SUROVIN A ENERGIÍ

V roce 2014 a 2013 se spotřebované nákupy surovin, materiálů a energií skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Suroviny a materiál | 365 232 | 269 372 |
| Náhradní díly | 142 042 | 132 205 |
| Energie | <u>2 695 508</u> | <u>3 022 677</u> |
| Suroviny, materiál a energie celkem | <u><u>3 202 782</u></u> | <u><u>3 424 254</u></u> |

V účetní závěrce za rok 2013 byla celková spotřeba surovin, materiálů a energií vykázána ve výši 3 552 981 tis. Kč, tedy o 128 727 tis. Kč vyšší. Tato částka představuje spotřebu katalyzátorů, která je od roku 2014 vykazována v rámci odpisů pozemků, budov a zařízení (Poznámka 2.5 a 5).

21. SLUŽBY

V roce 2014 a 2013 se nakoupené služby skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Přepravní a skladovací náklady | 3 067 847 | 2 677 539 |
| Údržba a opravy | 333 999 | 310 358 |
| Poplatky za technickou pomoc a služby managementu | 48 582 | 80 685 |
| Poradenské a administrativní služby | 32 633 | 40 297 |
| Služby vztahující se k ochraně životního prostředí a bezpečnostní služby | 197 436 | 198 631 |
| Ostatní | <u>115 294</u> | <u>92 445</u> |
| Služby celkem | <u><u>3 795 791</u></u> | <u><u>3 399 955</u></u> |

22. OSOBNÍ NÁKLADY

Osobní náklady vzniklé v letech 2014 a 2013 se skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | 2014 | | 2013 | |
|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | Zaměstnanci | Z toho management | Zaměstnanci | Z toho management |
| Průměrný počet zaměstnanců | 625 | 11 | 637 | 11 |
| Mzdy/platy | 377 594 | 22 197 | 389 110 | 26 593 |
| Zdravotní a sociální pojištění | 48 069 | 2 650 | 49 457 | 3 268 |
| Důchodové pojištění – plán definovaných příspěvků | 79 757 | 3 472 | 81 917 | 4 697 |
| Sociální náklady | 19 867 | 245 | 20 101 | 278 |
| Osobní náklady celkem | 525 287 | 28 564 | 540 585 | 34 836 |

Členové a bývalí členové statutárních dozorčích orgánů obdrželi v letech 2014 a 2013 celkové odměny ve výši 12 678 tis. Kč, resp. 12 399 tis. Kč.

V roce 2013 Společnost zaúčtovala rezervu na zaměstnanecké požitky ve výši 24 225 tis. Kč. V roce 2014 bylo do osobních nákladů zaúčtováno snížení rezervy o 1 219 tis. Kč (Poznámka 15).

Členové představenstva a vedení využívá automobily Společnosti i k soukromým účelům.

Kromě povinných příspěvků do státního penzijního pojištění a jednorázové odměny při odchodu do důchodu Společnost neposkytuje svým zaměstnancům žádné benefity po skončení pracovního poměru. Společnost neposkytuje žádné odměny ve formě úhrad vázaných na akcie.

23. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

Ostatní provozní náklady se v letech 2014 a 2013 skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|---------|----------|
| Pojištění | 47 841 | 50 258 |
| Daně a poplatky | 4 712 | 8 783 |
| Snížení hodnoty zásob | 49 285 | (60 281) |
| Snížení hodnoty stálých aktiv | 675 | (19 534) |
| Ostatní náklady | 49 397 | 28 140 |
| Ostatní provozní náklady celkem | 151 910 | 7 366 |

24. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

Finanční výnosy a náklady se v letech 2014 a 2013 skládaly z následujících položek (částky jsou v tisících):

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Úrokové výnosy | 1 986 | 7 226 |
| Kurzové zisky | 5 284 | 21 294 |
| Ostatní finanční výnosy | 1 358 | 1 178 |
| Finanční výnosy celkem | 8 628 | 29 698 |
| Úrokové náklady | (812) | (1 244) |
| Kurzové ztráty | (7 116) | (22 421) |
| Ostatní finanční náklady | (30) | (228) |
| Finanční náklady celkem | (7 958) | (23 893) |
| Celkový finanční výsledek | 670 | 5 805 |

25. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Společnost v rámci svého běžného provozu prodává výrobky a poskytuje služby spřízněným stranám (společnostem vlastněných jejími akcionáři). Obchodní pohledávky a závazky z těchto transakcí vznikly za stejných podmínek jako se třetími stranami.

Pohledávky za spřízněnými stranami a závazky vůči spřízněným stranám k 31. prosinci 2014 a 2013 zahrnují též dohadné položky.

K 31. prosinci 2014 a 2013 pohledávky za spřízněnými stranami zahrnovaly následující položky (částky jsou v tisících):

| Spřízněná strana | 31. prosinec 2014 | 31. prosinec 2013 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Eni Česká republika, s.r.o. | 1 572 163 | 1 690 248 |
| UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 69 | 68 |
| Shell Czech Republic a.s. | - | 965 800 |
| Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. | 53 | 53 |
| UNIPETROL RPA, s.r.o. | 3 160 369 | 2 400 762 |
| Pohledávky za spřízněnými stranami celkem | 4 732 654 | 5 056 931 |

Dne 31. července 2003 poskytla Společnost Zpracovatelům 110 tisíc tun ropy tvořících náplň ropovodu v hodnotě 654 090 tis. Kč. (Poznámka 7).

25. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI (pokračování)

K 31. prosinci 2014 a 2013 závazky vůči spřízněným stranám zahrnovaly následující položky (částky jsou v tisících):

| Spřízněná strana | 31. prosinec 2014 | 31. prosinec 2013 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 84 031 | 126 159 |
| Eni Česká republika, s.r.o. | 30 917 | 68 168 |
| Shell Czech Republic a.s. | - | 33 853 |
| UNIPETROL, a.s. | 28 483 | 28 219 |
| SPOLANA a.s. | - | 307 |
| Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. | 846 | 1 105 |
| PARAMO, a.s. | 285 | 335 |
| PETROTRANS, s.r.o. | 7 | - |
| UNIPETROL RPA, s.r.o. | 340 612 | 247 895 |
| ORLEN Ochrana Sp. z o.o. | 1 220 | 607 |
| ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp.z.o.o. | 2 | - |
| Závazky vůči spřízněným stranám celkem | 486 403 | 506 648 |

Půjčky obdržené od spřízněných stran (částky jsou v tisících):

| Spřízněná strana | 31. prosinec 2014 | 31. prosinec 2013 |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Dlouhodobá část | 21 847 | 59 298 |
| UNIPETROL RPA, s.r.o. | 18 279 | 49 613 |
| Eni Česká republika, s.r.o. | 3 568 | 9 685 |
| Krátkodobá část | 37 452 | 37 452 |
| UNIPETROL RPA, s.r.o. | 31 335 | 31 335 |
| Eni Česká republika, s.r.o. | 6 117 | 6 117 |

Dlouhodobá půjčka od UNIPETROL RPA s.r.o. a Eni Česká republika, s.r.o. představuje půjčku na modernizaci výrobní jednotky za 374 518 tis. Kč která byla dokončena v roce 2006 a pořízení první náplně katalyzátoru tohoto zařízení v částce 29 850 tis. Kč.

Splácení půjčky bylo zahájeno v roce 2007. Půjčka není splácena v hotovosti. Splátky půjčky jsou započteny s pohledávkou za Zpracovateli z titulu přepracovacího poplatku, který je stanoven na základě odpisu tohoto výrobního zařízení a spotřeby první náplně katalyzátoru. Půjčka je úročena pohyblivou úrokovou mírou ve výši 1 M PRIBOR + 0,75 % p.a. Úrok je placen v hotovosti.

25. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI (pokračování)

V roce 2014 byly tržby (zejména přepravní poplatky) a náklady z transakcí se spřízněnými stranami následující (částky jsou v tisících):

| Spřízněná strana | Tržby | Náklady |
|--|------------------|------------------|
| Eni Česká republika s.r.o. | 2 689 962 | 44 388 |
| Výzkumný ústav anorganické chemie a.s. | 183 | 3 909 |
| UNIPETROL RPA s.r.o. | 6 311 899 | 1 331 096 |
| PARAMO a.s. | 10 | 1 780 |
| PETROTRANS, s.r.o. | - | 11 |
| SPOLANA a.s. | 6 | 1 321 |
| UNIPETROL DOPRAVA a.s. | 248 | 943 776 |
| UNIPETROL a.s. | 607 | 23 543 |
| UNIPETROL SERVICES s.r.o. | - | 5 |
| HC VERVA Litvínov, a.s. | - | 3 400 |
| ORLEN Ochrana Sp. z o.o. | - | 4 345 |
| PKN ORLEN S.A. | 23 | 769 |
| ORLEN Eko Sp. z o.o. | 22 | - |
| ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp.z.o.o. | - | 24 |
| Tržby a náklady celkem | 9 002 960 | 2 358 367 |

V roce 2013 prodeje zboží a služeb spřízněným stranám činily 8 798 569 tis. Kč.

V roce 2013 nákupy zboží a služeb od spřízněných stran činily 2 317 029 tis. Kč.

Dle Smlouvy o zpracování jsou výchozí surovina (ropa bez minimální technologické náplně zařízení), nedokončená výroba a hotové výrobky vlastněny Zpracovateli. K 31. prosinci 2014 Společnost spravovala Zpracovatelům ve svých rafinérských a skladovacích zařízeních 84 tisíc tun ropy, 102 tisíc tun polotovarů a 161 tisíc tun hotových rafinérských výrobků. Odhadovaná tržní cena těchto zásob je 3 958 579 tis. Kč.

26. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Společnost uzavřela přepravní smlouvu se společností MERO ČR a.s. (MERO) na dobu neurčitou platnou od 1. ledna 1996, která stanovila roční kapacitu přepravené ropy prostřednictvím ropovodů IKL, TAL a Družba. Smlouva byla vypovězena v prosinci 2009 s výpovědní lhůtou končící 31. prosince 2012. V roce 2012 byl uzavřen dodatek o prodloužení smlouvy do 30. června 2013. Počínaje 1. červencem 2013 Společnost funguje v režimu mimosmluvního partnera a přepravní služby jsou poskytovány za podmínek stanovených původní smlouvou. Jednání o nové smlouvě nadále pokračují a dohody dosud nebylo dosaženo. Vedení Společnosti věří, že dlouhotrvající jednání neovlivní pokračování poskytování přepravních služeb, neboť zařízení provozovaná společností MERO jsou definována jako tzv. „klíčová zařízení“ dle práva EU a zákona na ochranu hospodářské soutěže České republiky. Navíc MERO formálně deklarovalo svůj úmysl pokračovat v poskytování služeb bez přerušení.

Společnost má k 31. prosinci 2014 závazek z uzavřených smluv na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 252 103 tis. Kč (k 31. prosinci 2013: 199 677 tis. Kč).

26. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY (pokračování)

K 31. prosinci 2014 a 2013 byly odhadované budoucí splátky nájemného vztahující se k věcnému břemeni na pozemky (Poznámka 5) následující (částky jsou v tisících):

| | <u>31. prosinec 2014</u> | <u>31. prosinec 2013</u> |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| Do 1 roku | 24 588 | 23 580 |
| 1 až 5 let | 98 706 | 99 600 |

Splátky jsou časově neomezené, proto částky splatné za déle než pět let nemohou být odhadnuty. Nájemné je stanoveno jako pevná cena za jednotku plochy vynásobená plochou využitých pozemků. Cena je pravidelně navyšována o inflaci.

27. EMISNÍ POVOLENKY

K 1. lednu 2013 společnost vlastnila 37 342 povolenek EUA (European Union Allowance). Jejich účetní hodnota byla nula, neboť byly získány zdarma.

V roce 2013 nebyly Společnosti přiděleny povolenky na obchodovací období 2013 a to vinou zpoždění v přijetí Rozhodnutí Komise EU týkajícího se opatření pro přidělování a obchodování s povolenkami v dalších obdobích. Množství povolenek, na které měla Společnost nárok, však zveřejněno bylo, a činí 865 549 kusů. Celkové odhadované emise za rok 2013 byly 781 694 tun. V roce 2013 byla dokončena verifikace emisí za rok 2012. Výsledkem byl pokles emisí toho roku o 1 223 tun z původních 857 875 tun na 856 652 tun.

K 31. prosinci 2013 Společnosti zůstalo 38 565 povolenek EUA. Jejich účetní hodnota je nula, neboť byly získány zdarma.

V roce 2014 bylo Společnosti přiděleno 865 549 emisních povolenek na obchodovací období 2013 a 850 515 povolenek na období 2014. V tomto roce Společnost uzavřela swap přidělených EUA povolenek za povolenky CER (Certified Emission Reduction) s výtěžkem 42 773 povolenek. V roce 2014 byla dokončena verifikace emisí za rok 2013. Celkové emise za rok 2013 poklesly o 9 594 tun na 772 100 tun. Odhadované emise za rok 2014 jsou 877 418 tun.

K 31. prosinci 2014 Společnosti zůstalo 147 884 povolenek EUA. Jejich účetní hodnota je nula, neboť byly získány zdarma.

28. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

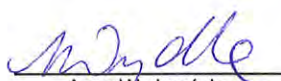
Po konci roku nenastaly žádné události, které by měly významný dopad na účetní výkazy k 31. prosinci 2014.

Důležitou událostí po datu účetní závěrky bez dopadu na předkládané účetní výkazy je očekávaný převod podílu vlastněného Eni International B.V. na UNIPETROL, a.s. Transakce je posuzována Úřadem na ochranu hospodářské soutěže a její dokončení se očekává během roku 2015. Tím zvýší UNIPETROL, a.s. svůj podíl ve Společnosti na 100 %.

29. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Tato účetní závěrka byla schválena ke zveřejnění 9. března 2015.

9. března 2015


Anna Wydrzyńska
Předsedkyně
představenstva


Konrad Marek Szykula
Člen
představenstva


Tereza Halíková
Specialista finančního
výkaznictví

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

se sídlem v Záluží 2, 436 01 Litvínov

IČ 62741772

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem

v oddíle B, vložce 696

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH
MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI
OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2014 (“ZPRÁVA”)**

Rozhodným obdobím pro tuto Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) je účetní období od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., se sídlem v Záluží 2, 436 01 Litvínov, IČ 62741772 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 696 (dále též „Společnost“)

Ovládající osoby

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

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna se sídlem Chemików 7, Plock, Polská republika (dále jen „Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna“), která je většinovým společníkem společnosti UNIPETROL, a.s.

Ostatní ovládané osoby

Společnosti ovládané ovládající osobou – společností Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna, které jsou součástí podnikatelského seskupení „PKN ORLEN S.A.“, jehož schéma je uvedeno v Příloze č. 2.

Součástí podnikatelského seskupení PKN ORLEN S.A. jsou též společnosti ovládané ovládající osobou – společností UNIPETROL, a.s., které tvoří podnikatelské seskupení „UNIPETROL“, jehož schéma je uvedeno v Příloze č. 1.

Úloha ovládané osoby

Úlohou Společnosti v rámci podnikatelského seskupení je zpracování ropy a výroba ropných produktů v režimu přepracovací rafinérie.

Na základě Smlouvy o zpracování uzavřené dne 23. ledna 2003 mezi Společností a spřízněnými společnostmi jejich akcionářů (dále jen „zpracovatelé“) byl od 1. srpna 2003 zahájen provoz v režimu přepracovací rafinérie. Většina obchodních aktivit je uskutečňována s těmito zpracovateli, kteří jsou hlavními zákazníky Společnosti. Zpracovateli byli k 31. prosinci 2014 UNIPETROL RPA, s.r.o. a Eni Česká republika, s.r.o.

Způsob a prostředky ovládání

Společnost ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. je společným podnikem dvou vlastníků – UNIPETROL, a.s. (67,555 %) a Eni International B.V. (32,445 %).

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna je většinovým společníkem společnosti UNIPETROL, a.s. a ve společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ a.s. uplatňuje prostřednictvím společnosti UNIPETROL a.s. nepřímou rozhodující vliv.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

V rozhodném období nebyla učiněna jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích.

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

Vzájemné smluvní vztahy mezi společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. a společností UNIPETROL, a.s. a společností Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna a ostatními ovládanými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku.

Přehled vzájemných smluv s bližší charakteristikou je uveden v Příloze č. 3.

Závěr

Na základě dostupných informací statutárnímu orgánu společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. lze konstatovat, že mezi uvedenými společnostmi v rámci podnikatelského seskupení nedošlo k uzavření smlouvy či uskutečnění jiného úkonu či opatření, z nichž by společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. vznikla újma, zvláštní výhoda nebo nevýhoda ve smyslu § 82 odst. 4 zákona o obchodních korporacích. Kromě rizik obvyklých pro účast v mezinárodním podnikatelském seskupení neplynou společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. ze vztahů se společnostmi v rámci výše uvedeného podnikatelského seskupení žádná rizika.

Statutární orgán společnosti vypracoval Zprávu o vztazích s péčí řádného hospodáře na základě informací, které mu byly dostupné ke dni zpracování této Zprávy.

Nedílnou součástí předložené Zprávy o vztazích jsou její Přílohy č. 1, 2 a 3.

V Litvínově dne 9. března 2015

Za představenstvo společnosti ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.



Anna Wyrzyńska
Předsedkyně představenstva



Konrad Szykuła
Člen představenstva

Příloha č. 1

Podnikatelské seskupení UNIPETROL - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

| Společnosti ovládané UNIPETROL, a.s. Společnosti s většinovým podílem UNIPETROL, a.s. Společnosti ovládané v rámci Skupiny UNIPETROL | Sídlo | Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu | | Poznámka |
|--|--|--|---------------|--|
| | | 1.1. | 31.12. | |
| 1. UNIPETROL RPA, s.r.o., IČ 275 97 075 | Litvínov, Záluží 1 | 100,00 | 100,00 | |
| 1.1 HC VERVA Litvínov, a.s., IČ 640 48 098 | Litvínov, S.K. Neumanna 1598 | 70,95 | 70,95 | Další akcionáři – Město Litvínov vlastní 22,14% a HC Litvínov, o.s. vlastní 6,91 % |
| 1.2 CHEMOPETROL, a.s., IČ 254 92 110 | Litvínov, Záluží 1 | 100,00 | 100,00 | |
| 1.3 POLYMER INSTITUTE BRNO, s.r.o., IČ 607 11 990 | Brno, Tkalcovská 36/2 | 99,00 | 99,00 | 1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. |
| 1.4 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701 | Litvínov, Růžodol 4 | 99,88 | 99,88 | 0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. |
| 1.5 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ. HRB 34346 | Langen, Německo, Paul-Ehrlich-Strasse 1B | 99,90 | 99,90 | 0,1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. |
| 1.6 CHEMAPOL (SCHWEIZ) AG, v likvidaci, IČ CH-270.3.000.762-9 | Leimenstrasse 21, 4003 Basel, Švýcarsko | 100,00 | 100,00 | Likvidace byla dokončena 12.6.2013, byla podána žádost o výmaz z obchodního rejstříku. |
| 1.7 UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o., IČ 357 77 087 | Panónská cesta 7, Bratislava, Slovensko | 86,96 | 86,96 | 13,04% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. |
| 2. UNIPETROL SERVICES, s.r.o., IČ 276 08 051 | Litvínov, Záluží 1 | 100,00 | 100,00 | |
| 3. Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s., IČ 622 43 136 | Ústí nad Labem, Revoluční 84/č.p. 1521 | 100,00 | 100,00 | |
| 4. BENZINA, s.r.o., IČ 601 93 328 | Praha 4, Na Pankráci 127 | 100,00 | 100,00 | |
| 4.1 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041 | Praha 8, Střelnická 2221 | 99,37 | 99,37 | 0,63% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. |
| 5. UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o., IČ 278 85 429 | Litvínov, Záluží 1 | 100,00 | 100,00 | |
| 6. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., IČ 627 41 772 | Litvínov, Záluží 2 | 51,220 | 67,555 | Další akcionář – Eni International B.V. vlastní 32,445 %. |
| 7. UNIPETROL AUSTRIA, GmbH, v likvidaci, IČ 43 551 | Vídeň, Apfelgasse 2, Rakousko | 100,00 | 100,00 | |
| 8. PARAMO, a.s., IČ 481 73 355 | Pardubice, Svítkov, Přerovská čp. 560 | 100,00 | 100,00 | |
| 8.1 MOGUL SLOVAKIA, s.r.o., IČ 36 222 992 | Hradiště pod Vrátnou, U ihriska 300, Slovensko | 100,00 | 100,00 | |
| 8.2 PARAMO Oil, s.r.o., IČ 246 87 341 | Pardubice, Přerovská čp. 560 | 100,00 | 100,00 | |
| 9. Butadien Kralupy a.s., IČ 278 93 995 | Kralupy nad Vltavou, O. Wichterleho 810 | 51,00 | 51,00 | 49% akcií vlastní SYNTHOS Kralupy, a.s. |
| Ostatní společnosti s podílem UNIPETROL, a.s. | | | | |
| 1. UNIVERSAL BANKA, a.s. v konkursu, IČ 482 64 865 | Praha 1, Senovážné náměstí 1588/4 | 16,45 | 16,45 | 12,24% akcií vlastní UNIPETROL RPA, s.r.o. |
| 2. ORLEN HOLDING MALTA LIMITED, IČ C 39945 | Malta, Level 1, 36, Strand Towers, The Strand, Sliema SLM 1022 | 0,5 | 0,5 | 99,5% podílu vlastní PKN ORLEN S.A. |

Příloha č. 2

Podnikatelské seskupení PKN OREN S.A. – OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

| Společnosti ovládané PKN OREN S.A. Společnosti s většinovým podílem PKN OREN S.A. Společnosti ovládané v rámci Skupiny PKN OREN S.A. | Sídlo | Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu | | Poznámka |
|--|-------------|---|--------|---|
| | | 1.1. | 31.12. | |
| 1. UNIPETROL, a.s. | Praha | 62,99 | 62,99 | |
| 2. ORLEN Deutschland GmbH | Elmshorn | 100,00 | 100,00 | |
| 3. ORLEN Budonaft Sp. z o.o. | Limanowa | 100,00 | 100,00 | |
| 4. ORLEN Automatyka Sp. z o.o. | Płock | 100,00 | 100,00 | |
| 5. ORLEN Asphalt Sp. z o.o. | Płock | 82,46 | 100,00 | 10.01.2014 PKN OREN S.A. nákup 17,54% podílu v ORLEN Asphalt od Rafineria Trzebinia S.A. |
| 5.1. ORLEN Asphalt Ceska Republika s.r.o. | Pardubice | 100,00 | 100,00 | |
| 6. Inowrocławskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A. | Inowrocław | 100,00 | 100,00 | |
| 7. ORLEN Gaz Sp. z o.o. | Płock | 100,00 | 100,00 | |
| 8. ORLEN KolTrans Sp. z o.o. | Płock | 99,85 | 99,85 | |
| 9. Orlen Laboratorium Sp. z o.o. | Płock | 99,38 | 99,38 | |
| 10. ORLEN Medica Sp. z o.o. | Płock | 100,00 | 0 | 9.5.2014 PKN OREN S.A. prodal 100% podíl v ORLEN Medica Sp. z o.o. |
| 10.1 Sanatorium Uzdrowskowe "Krystynka" Sp. z o.o. | Ciechocinek | 98,58 | 0 | 9.5.2014 PKN OREN S.A. prodal 100% podíl v ORLEN Medica Sp. z o.o. |
| 11. ORLEN Ochrona Sp. z o.o. | Płock | 100,00 | 100,00 | |
| 11.1 ORLEN Ochrona Sp. z o. o., organizační složka v České republice | Litvínov | 100,00 | 100,00 | |
| 11.2 ORLEN Apsauga UAB | Juodeikiai | 100,00 | 100,00 | |
| 12. ORLEN OIL Sp. z o.o. | Kraków | 51,69 | 100,00 | 10.01.2014 PKN OREN S.A. koupil 43,84% podíl v ORLEN Oil Sp. z o.o. od Rafineria Trzebinia S.A. a 4,47% podíl od Rafineria Nafty Jedlicze S.A |
| 12.1. Platinum Oil Sp. z o.o. | Lublin | 100,00 | 100,00 | |
| 12.2. ORLEN OIL ČESKO , s. r. o. | Brno | 100,00 | 100,00 | |

Příloha č. 2 – pokračování

| Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A. | Sídlo | Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech | | Poznámka |
|---|-----------|---|---------|--|
| | | v % zákl. kapitálu | | |
| 13. ORLEN Paliwa Sp. z o.o. | Plock | 100,00 | 100,00 | |
| 14. ORLEN PetroTank Sp. z o.o. | Wielka | 100,00 | 100,00 | |
| 14.1. Petro-Mawi Sp. z o.o. w likwidacji | Sosnowiec | 60,00 | 60,00 | |
| 15. ORLEN Projekt S.A. | Plock | 99,77 | 99,77 | |
| 16. ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadlosci | Kraków | 98,41 | 98,41 | |
| 17. ORLEN Transport Sp. z o.o. | Plock | 100,00 | 100,00 | |
| 18. ORLEN Wir Sp. z o.o. | Plock | 76,59 | 76,59 | |
| 19. Petrolot Sp. z o.o. | Warszawa | 100,00 | 100,00 | |
| 20. Rafineria Nafty Jedlicze S.A. | Jedlicze | 100,00 | 100,00 | |
| 20.1. „RAF-BIT” Sp. z o.o. w likwidacji | Jedlicze | 100,00 | 0 | 19.09.2014 RAF-BIT w likwidacji byla vymazána z obchodního rejstříku |
| 20.2. „RAF-KOLTRANS” Sp. z o.o. w likwidacji | Jedlicze | 100,00 | 100,00 | 01.06.2014 započala likvidace Raf-Koltrans Sp. z o.o. |
| 20.3. „RAF-Služba Ratownicza” Sp. z o.o. w likwidacji | Jedlicze | 100,00 | 100,00 | 07.08.2014 započala likvidace Raf-Služba Ratownicza Sp. z o.o. |
| 20.4. Konsorcjum Olejów Przetworzonych "ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW" S.A. | Jedlicze | 81,00 | 81,00 | 29.09.2014 bylo zaregistrováno nové jméno společnosti Konsorcjum Olejów Przetworzonych "ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW" S.A. (původní jméno společnosti Konsorcjum Olejów Przetworzonych "ORGANIZACJA ODZYSKU S.A."). 8% podíl je ve vlastnictví Rafineria Trzebinia S.A. |
| 20.5. "RAN-WATT" Sp. z o.o. w likwidacji | Toruń | 51,00 | 51,00 | |
| 21. Rafineria Trzebinia S.A. | Trzebinia | 86,35 | 99,46 % | V říjnu PKN ORLEN S.A. nakoupil 13,11% podíl ve společnosti Rafineria Trzebinia S.A. od minoritních akcionářů |
| 21.1. Fabryka Parafin NaftoWax sp. z o.o. - Trzebinia | Trzebinia | 100,00 | 100,00 | |
| 21.2. Energomedia Sp. z o.o. | Trzebinia | 100,00 | 100,00 | |
| 21.3. Euronafit Trzebinia Sp. z o.o. | Trzebinia | 100,00 | 100,00 | |
| 21.4. EkoNaft Sp. zo.o. | Trzebinia | 100,00 | 100,00 | |
| 21.5. Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o. | Trzebinia | 100,00 | 100,00 | |
| 22. Ship - Service S.A. | Warszawa | 60,86 | 60,86 | |

Příloha č. 2 – pokračování

| Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A. | Sídlo | Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech | | Poznámka |
|--|------------|---|--------|---|
| | | v % zákl. kapitálu | | |
| 23. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o. | Opole | 99,33 | 99,33 | |
| 24. Anwil S.A. | Włocławek | 100,00 | 100,00 | |
| 24.1. Przedsiębiorstwo Inwestycyjno - Remontowe REMWIL Sp. z o.o. | Włocławek | 100,00 | 100,00 | |
| 24.2. Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe PRO-LAB Sp. z o.o. | Włocławek | 99,32 | 99,32 | |
| 24.3. SPOLANA a.s. | Neratovice | 100,00 | 100,00 | |
| 24.4. Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o. | Włocławek | 77,97 | 0 | 26.06.všechnen podíl ve společnosti Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o. vlastněný společnostmi Anwil S.A. a Remwil Sp. z o.o. byl prodán společnosti ORLEN Eko Sp. z o.o. Dále dne 31.10.2014 ORLEN Eko Sp. z o.o. nakoupilo podíl ve společnosti Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o. |
| 24.5. Zakład Usługowo-Produkcyjny EKO-Dróg Sp. z o.o. | Włocławek | 48,78 | 0 | 21.08.2014 Anwil S.A. prodal svůj 48,78% podíl v ZUP EKO-DRÓG Spółka z o.o. |
| 24.6. Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Wircom Sp. z o.o. | Włocławek | 49,02 | 49,02 | |
| 24.7. Specjalistyczna Przechodnia Przemysłowa Prof-Med Sp. z o.o. | Włocławek | 96,45 | 0 | 12.05.2014 Anwil S.A. prodal svůj 96,45% podíl v Specjalistyczna Przechodnia Przemysłowa Prof-Med Sp. z o.o. |
| 25. ORLEN EKO Sp. z o.o. | Plock | 100,00 | 100,00 | 26.06.2014 ORLEN Eko Sp. z o.o. koupil podíl v Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o. dále 31.10.2014 fúzoval s Przedsiębiorstwo Usług Specjalistycznych i Projektowych CHEMEKO Sp. z o.o. akvizicí |
| 26. ORLEN Administracja Sp. z o.o. | Plock | 100,00 | 100,00 | |
| 27. ORLEN Upstream Sp. z o.o. | Warszawa | 100,00 | 100,00 | |
| 27.1. ORLEN Upstream International B.V. | Amsterdam | 100,00 | 100,00 | |
| 27.1.1. TriOil Resources Ltd. | Calgary | 100,00 | 100,00 | |
| 27.1.1.1. 1426628 Alberta Ltd. | Calgary | 100,00 | 100,00 | |
| 27.1.1.2. OneEx Operations Partnership | Calgary | 99,99 | 99,99 | |

Příloha č. 2 – pokračování

| Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A. | Sídlo | Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech | | Poznámka |
|---|---------------------|---|--------|---|
| | | v % zákl. kapitálu | | |
| 27.2. ORLEN International Exploration –Production Company BV | Amsterdam | 100,00 | 100,00 | 21.03.2014 PKN ORLEN S.A. prodal 100% podíl v ORLEN International Exploration – Production Company BV společnosti ORLEN Upstream Sp. z o.o. |
| 27.2.1. SIA Balin Energy Grupa OIE-PC BV | Lithuania | 50,00 | 50,00 | |
| 28. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. | Plock | 100,00 | 100,00 | Dne 01.01.2014 bylo zaregistrováno nové jméno společnosti ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp. z o.o. (dříve ORLEN Księgowość Sp. z o.o.) |
| 29. ORLEN HOLDING MALTA Limited | Sliema, Malta | 99,50 | 99,50 | |
| 29.1. ORLEN Insurance Ltd | Sliema, Malta | 99,99 | 99,99 | |
| 30. AB ORLEN Lietuva | Juodeikiai | 100,00 | 100,00 | |
| 30.1. UAB Mazeikiu Nafta Trading House (Litwa) | Vilnius , Lithuania | 100,00 | 100,00 | |
| 30.1.1. SIA ORLEN Latvija | Riga, Latvia | 100,00 | 100,00 | |
| 30.1.2. ORLEN Eesti OU | Tallin ,Estonia | 100,00 | 100,00 | |
| 30.2. UAB Mazeikiu Nafta Paslaugos Tau | Juodeikiai | 100,00 | 100,00 | |
| 30.3. UAB EMAS | Juodeikiai | 100,00 | 100,00 | |
| 31. ORLEN Finance AB | Stockholm | 100,00 | 100,00 | |
| 32. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o. | Plock | 50,00 | 50,00 | 50% vlastněno Basell Europe Holding B. V. |
| 32.1. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o. Sprzedaż Sp. z o.o. | Plock | 100,00 | 100,00 | |
| 33. Plocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A. | Plock | 50,00 | 50,00 | 50% vlastněno městem Plock |
| 33.1. Centrum Edukacji Sp. z o. o. | Plock | 69,43 | 69,43 | |
| 34. AB Ventus Nafta | Vilnius | 100,00 | 100,00 | 31.07.2014 PKN ORLEN S.A. nakoupil 100% podíl v AB Ventus Nafta od AB ORLEN Lietuva |
| 35. Baltic Power Sp. z o.o. | Warszawa | 100,00 | 100,00 | |
| 36. Baltic Spark Sp. z o.o. | Warszawa | 100,00 | 100,00 | |

Příloha č. 3

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

| Pořadové číslo | Číslo smlouvy | Předmět | Smluvní strana | Datum uzavření | Plnění společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. | Protiplnění |
|----------------|---------------|---|---------------------------|----------------|---|-------------------------|
| 1 | VSN_2012_034 | Ochrana, ostražba objektů | ORLEN Ochrana Sp. z.o.o. | 1.8.2012 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 2 | SSN_2013_205 | Rámcová smlouva na dodávky olejů a maziv pro Litvínov a Kralupy nad Vltavou | PARAMO, a.s. | 1.9.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Dodání zboží |
| 3 | SSN_2013_002 | Rámcová smlouva na dodávky hydroxidu sodného do rafinerie Litvínov | SPOLANA a.s. | 1.1.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Dodání zboží |
| 4 | NTS_2009_041 | Smlouva o dílo - zajištění údržby koleje č. 106 | UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 1.10.2009 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 5 | SLE_2002_001 | Smlouva o poskytování přepravních služeb - přístavné, přepravy, spedice, nájem železničních nákladních vozů | UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 20.12.2001 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 6 | SLU_2005_024 | Smlouva o dodávkách tepelné energie a přefakturaci ceny za dodávky | UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 1.1.2005 | Dodávka energií | Zaplacení smluvené ceny |
| 7 | SLU_2005_043 | Smlouva o nájmu nebytových prostor v SYNTHOS Kralupy, a.s. | UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 1.1.2001 | Poskytnutí služeb | Zaplacení smluvené ceny |
| 8 | VSN_2010_024 | Smlouva o dílo - dusíkování a odplynění želez. cisternových vozů v Kralupech | UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. | 1.1.2010 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 9 | NTS_2006_105 | Smlouva o dodávce páry | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 10 | NTS_2006_106 | Smlouva o dodávce pitné vody | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 11 | NTS_2006_107 | Smlouva o dodávce upravené vody | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 12 | NTS_2006_108 | Smlouva o čištění odpadních vod | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 13 | NTS_2006_109 | Smlouva o dodávce vratného kondenzátu | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Dodávka médií | Zaplacení smluvené ceny |
| 14 | NTS_2006_111 | Smlouva o dodávce energií | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 15 | NTS_2006_122 | Smlouva o dodávce vratné páry | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Dodávka médií | Zaplacení smluvené ceny |
| 16 | NTS_2009_016 | Smlouva o dodávce dusíku a vzduchu | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 17 | NTS_2009_024 | Smlouva o kompresi bohatého hydrogenového plynu | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 18 | NTS_2009_064 | Smlouva o připojení Zákazníka k LDS - UNI RPA | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2010 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 19 | NTS_2010_016 | Ostrovní provoz LDS | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.3.2010 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 20 | NTS_2010_063 | Smlouva o distribuci elektrické energie | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2011 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 21 | SLU_2005_003 | Pronájem ve st.6911 | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2002 | Poskytnutí služeb | Zaplacení smluvené ceny |

Příloha č. 3 - pokračování

| Pořadové číslo | Číslo smlouvy | Předmět | Smluvní strana | Datum uzavření | Plnění společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. | Protiplnění |
|----------------|-----------------------------|--|----------------------------|----------------|---|-------------------------|
| 22 | SLU_2005_021 | Nájem ve st.4836, 4838, 1772, 2837, 2859, tel.služby, vjezd do areálu, PC síť, info služby | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2002 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 23 | SLU_2005_022 | přefakturace energií | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2011 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 24 | SLU_2005_057 | Smlouva o věcném břemeni - výrobní areál Litvínov | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 29.12.1995 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 25 | SLU_2005_091 | přefakturace energií | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.7.2001 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 26 | SLU_2007_003 | Pronájem | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 31.12.2012 | Poskytnutí služeb | Zaplacení smluvené ceny |
| 27 | SSN_2013_024 | Smlouva o dodávce čpavkové vody | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka médií |
| 28 | SSN_2014_031 | Podkladová zpráva LITV | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 21.2.2014 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka služby |
| 29 | VSN_2004_139 | Využívání potrubních mostů | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka služby |
| 30 | VSN_2004_140 | provozování komunikací | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 31 | VSN_2004_141 | Ostraha, střežení vstupů | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 32 | VSN_2004_142 | vnitropodniková přeprava | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Poskytnutí služeb | Zaplacení smluvené ceny |
| 33 | VSN_2004_143 | Oplocení areálu | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 34 | VSN_2004_144 | Osvětlení areálu | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 35 | VSN_2004_145 | Generel | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 36 | VSN_2004_147 | Monitoring znečištění hornin a podzemních vod | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 37 | VSN_2004_159 | Poštovna - roční hodnota | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 38 | VSN_2004_162 | Dýchací technika - roční hodnota | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 39 | VSN_2004_163 | Hasičský záchranný sbor | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 1.1.2005 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 40 | FD_2003 | Smlouva o zpracování | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 23.1.2003 | Poskytnutí služeb | Zaplacení smluvené ceny |
| 41 | | Smlouva o půjčce první náplně ropovodu IKL | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 2003 | Poskytnutí komoditní půjčky | Zaplacení smluvené ceny |
| 42 | TÚ/56/2005 | Smlouva o provozování souboru věcí „Zprovoznění Komory K 11 a D destilace, STAVBY 3611, 3411“. | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 2005 | Poskytnutí služby | Zaplacení smluvené ceny |
| 43 | TÚ/58/2005 | Smlouva o dlouhodobém úvěru | UNIPETROL RPA, s.r.o. | 2005 | Zaplacení úroku | Poskytnutí půjčky |
| 44 | SSN_2014_106 | Dohoda o spolupráci . dodávky zemního plynu 2015 | UNIPETROL SERVICES, s.r.o. | 26.6.2014 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 45 | GR_2009_002 | Dohoda o spolupráci v oblasti HSE | UNIPETROL, a.s. | 1.9.2009 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 46 | License Agreement No. 01296 | Poplatek za údržbu softwaru PIMS | UNIPETROL, a.s. | 23.6.1996 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 47 | PVS_2008_001 | Využívání společného informačního prostředí | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2008 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 48 | SHP_2014_005 | Pojištění odpovědnosti statutárních orgánů společnosti | UNIPETROL, a.s. | 8.7.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 49 | SLU_2005_051 | Smlouva o věcném břemeni - Chvatěruby, Lobeček, Veltrusy | UNIPETROL, a.s. | 11.4.2000 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 50 | SLU_2005_053 | Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Veltrusy | UNIPETROL, a.s. | 30.10.2000 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 51 | SLU_2005_054 | Smlouva o věcném břemeni - Veltrusy, Zlončice | UNIPETROL, a.s. | 30.1.2001 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |

Příloha č. 3 - pokračování

| Pořadové číslo | Číslo smlouvy | Předmět | Smluvní strana | Datum uzavření | Plnění společností ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s. | Protiplnění |
|----------------|---------------|---|---|----------------|---|---|
| 52 | SLU_2005_056 | Smlouva o věcném břemeni - Chvatěruby, Zlončice, Veltrusy | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2003 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 53 | SLU_2005_058 | Smlouva o věcném břemeni - Dolní Jiřetín, Záluží u Litvínova | UNIPETROL, a.s. | 11.4.2000 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 54 | SLU_2005_059 | Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Dolní Jiřetín, Záluží u Litvínova | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2003 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 55 | SLU_2005_060 | Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Dolní Jiřetín, Záluží u Litvínova | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2004 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 56 | SLU_2006_015 | Smlouva o věcném břemeni - Veltrusy | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2006 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 57 | SLU_2006_016 | Smlouva o věcném břemeni - Veltrusy, Lobeček | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2006 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 58 | SLU_2007_012 | Smlouva o věcném břemeni - Chvatěruby, Veltrusy, Lobeček, Zlončice | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 59 | SLU_2007_017 | Smlouva o zřízení a zániku věcného břemene - Záluží u Litvínova, Dolní Jiřetín | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2006 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 60 | SLU_2007_018 | Smlouva o věcném břemeni - Dolní Jiřetín | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 61 | SLU_2007_019 | Dohoda ke smlouvám o věcném břemeni | UNIPETROL, a.s. | 15.5.2007 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 62 | SLU_2008_004 | Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Chvatěruby, Veltrusy | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2008 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 63 | SLU_2009_002 | Smlouva o věcném břemeni - Záluží u Litvínova | UNIPETROL, a.s. | 1.1.2009 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 64 | SLU_2009_005 | Smlouva o věcném břemeni - Chvatěruby | UNIPETROL, a.s. | 31.12.2008 | Zaplacení smluvené ceny | Pronájem pozemků |
| 65 | VSN_2009_014 | Unipetrol_bezúplatné využívání vrtů | UNIPETROL, a.s. | 17.3.2009 | | Poskytnutí služeb |
| 66 | FD_2013 | Dohoda o úrovni poskytovaných služeb – poskytování auditovaných a neauditovaných finančních informací | UNIPETROL, a.s. | 19.12.2013 | Poskytnutí služeb | Zaplacení smluvené ceny |
| 67 | SLU_2007_004 | Pronájem reometrů včetně kompresorů | Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. | 1.7.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 68 | SSN_2013_027 | Rámcová smlouva na výzkum stávajících a vývoj nových technologií | Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. | 1.1.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb a dodání výsledků výzkumné činnosti |
| 69 | SSN_2013_177 | analýzy silničních asfaltů | Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. | 1.10.2013 | Zaplacení smluvené ceny | Dodávka výsledků výzkumné činnosti |
| 70 | VSN_2012_059 | Analýzy vzorků ropného původu | Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. | 28.11.2012 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 71 | | Solomon RAM study | PKN Orlen S.A. | 1.2.2014 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 72 | | Zajištění výpočtu odvodů do PL ZP pro nerezidenty | ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych Sp.z.o.o | 20.2.2014 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí služeb |
| 73 | DGŘ/2014/007 | Smlouva o reklamě | HC VERVA Litvínov, a.s. | 1.6.2014 | Zaplacení smluvené ceny | Poskytnutí reklamy |



The background image shows a large industrial refinery tower with complex piping and scaffolding, set against a sunset sky. A yellow circular graphic is overlaid in the center, containing the company logo and contact information.



The logo for Česká rafinérská, featuring a stylized blue and yellow wave icon to the left of the company name in a bold, blue, sans-serif font.

Česká rafinérská

ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Záluží 2, 436 01, Litvínov

Telefon: +420 476 163 567

E-mail: info@crc.cz

www.ceskarafinerska.cz
