



Výroční zpráva za rok 2018

UNIPETROL RPA, s.r.o.

OBSAH

1	IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE A PŘEHLED AKTIVIT SPOLEČNOSTI.....	2
1.	JEDNATELÉ.....	4
2.	VEDENÍ.....	4
2	FINANČNÍ VÝSLEDKY.....	4
3	RISK MANAGEMENT.....	5
4	INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI.....	5
5	SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI.....	5
6	OSTATNÍ INFORMACE.....	6
1.	VÝZKUM A VÝVOJ.....	6
2.	AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ.....	7
3.	PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY.....	8
4.	DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI.....	8
5.	INFORMACE O ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ.....	8
7	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA.....	9
8	ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	9

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

1 IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE A PŘEHLED AKTIVIT SPOLEČNOSTI

Firma: UNIPETROL RPA, s.r.o.

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

IČ: 275 97 075

Základní kapitál

11 147 964 000 Kč – zapsáno 5. srpna 2014

Založení společnosti

Sloučením společností CHEMOPETROL, a.s., se sídlem na adrese Litvínov – Záluží 1, okres Most, PSČ: 43670, IČ: 25003887 a UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s., se sídlem na adrese Litvínov – Záluží 1, PSČ: 43670, IČ: 25025139 vznikla nástupnická společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. V důsledku fúze výše uvedených společností s rozhodným datem 1. ledna 2007

přešlo na obchodní společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., jmění včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů zanikající společnosti CHEMOPETROL, a.s., a zanikající společnosti UNIPETROL RAFINÉRIE, a.s.

Zapsána: 1. srpna 2007

Jediným společníkem je akciová společnost UNIPETROL, a.s., se sídlem Praha 4, Milevská 2095/5, PSČ 140 00.

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

Hlavní předmět podnikání:

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

Změny provedené v předmětu podnikání do 31. prosince 2018:

- Došlo k rozšíření předmětu podnikání o položku: distribuce plynu

Další změny zapsané v roce 2018 v obchodním rejstříku:

- **Změna sídla UNIPETROL RPA, s.r.o. – odštěpný závod BENZINA**

U odštěpného závodu BENZINA došlo ke změně sídla na Milevská 2095/5, Krč, 140 00 Praha 4

- **Výmaz UNIPETROL RPA, s.r.o. – odštěpný závod RAFINÉRIE**

K 31. prosinci 2018 byl z obchodního rejstříku vymazán odštěpný závod Rafinérie. V právních vztazích vzniklých za existence odštěpného závodu Rafinérie bude nadále vystupovat přímo UNIPETROL RPA, s.r.o. Činnosti odštěpného závodu Rafinérie byly plně začleněny do organizační struktury společnosti Unipetrol RPA jako jednotka Rafinérie Litvínov a jednotka Rafinérie Kralupy.

Statutární orgán:

1. JEDNATELÉ

Krzysztof Jerzy Zdziarski	ve funkci od 2. července 2016
Tomáš Herink	ve funkci od 15. března 2017
Tomasz Wiatrak	ve funkci od 9. března 2018
Maciej Andrzej Libiszewski	ve funkci od 20. března 2018
Katarzyna Woś	ve funkci od 20. března 2018
Przemysław Wacławski	ve funkci od 2. října 2018

Změny provedené v obchodním rejstříku do 31. prosince 2018:

Andrzej Modrzejewski	zánik jednatelského mandátu k 9. březnu 2018
Robert Małek	zánik jednatelského mandátu k 9. březnu 2018
Mirosław Kastelik	zánik jednatelského mandátu k 2. říjnu 2018
Tomasz Wiatrak	vznik jednatelského mandátu k 9. březnu 2018
Maciej Andrzej Libiszewski	vznik jednatelského mandátu k 20. březnu 2018
Katarzyna Woś	vznik jednatelského mandátu k 20. březnu 2018
Przemysław Wacławski	vznik jednatelského mandátu k 2. říjnu 2018

2. VEDENÍ

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

2 FINANČNÍ VÝSLEDKY

Výkaz zisků a ztráty a ostatního úplného výsledku

Výnosy společnosti dosáhly v roce 2018 výše 122 900 miliónů Kč a byly o 8% vyšší než v roce 2017, zejména z důvodu vyšších cen finálních produktů. Geografická struktura výnosů společnosti zůstala v roce 2018 nezměněná, většina tržeb z prodeje produktů byla realizována v zemích Evropské Unie.

Provozní hospodářský výsledek společnosti (EBIT) se snížil z 11 157 miliónů Kč v roce 2017 o 2 157 miliónů Kč na 9 000 miliónů v roce 2018. Finanční výsledky byly významně pozitivně ovlivněny rozpuštěním opravných položek k fixním aktivům ve výši 4,7 miliardy Kč. Oproti minulým letům se ale projevil celoročně zhoršený stav makroekonomického prostředí, zejména rostoucí cena ropy a z toho plynoucí nižší marže negativně ovlivnily profit Společnosti.

Společnost v roce 2018 dosáhla čistého zisku ve výši 8 327 miliónů korun.

Výkaz o finanční pozici

K 31. prosinci 2018 dlouhodobá aktiva společnosti dosáhly výše 45 365 miliónů Kč. V roce 2018 Společnost pořídila hmotná a nehmotná aktiva ve výši 7 081 miliónů korun. Většina investic byla realizována v segmentu downstream a dále v segmentu maloobchodu.

K 31. prosinci 2018 dosáhla výše celkových krátkodobých aktiv částky 37 500 miliónů korun, zvýšení o 4 038 miliónů korun oproti minulému roku bylo zapříčiněno zejména zvýšením stavu zásob o 1 564 miliónů Kč z důvodu vyšších cen ropy. V porovnání se stavem k 31. prosinci 2017 se zvýšily hodnoty pohledávek z finančních derivátů vykazovaných v rámci Ostatních finančních aktiv a také pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky.

3 RISK MANAGEMENT

Společnost Unipetrol RPA je vystavena finančním rizikům, zejména měnovému riziku, způsobenému vysokým podílem obchodních aktivit v cizích měnách, a komoditnímu riziku plynoucího z časového nesouladu mezi nákupem ropy přepravované po moři a následným prodejem ropných produktů. Tato rizika zmírňují zajišťovací transakce založené na zajišťovací strategii společnosti.

4 INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI

Mezi hlavní směry rozvoje skupiny Unipetrol patří rozvoj a zvýšení petrochemické výroby, integrace rafinérských aktiv, zapojení do nízkoemisní energetiky, důsledný rozvoj maloobchodních prodejů a posilování vedoucí pozice na maloobchodním trhu prodeje pohonných hmot v České republice. Dále důraz na silné zázemí výzkumu a vývoje a zavádění inovací, které podpoří všechny oblasti činnosti na solidních finančních základech.

Hlavním úkolem pro rok 2019 je výstavba nové kotelny etylenové jednotky a spuštění nové polyetylenové jednotky PE3 v Chemparku Záluží.

5 SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V období od 1. ledna 2019 do okamžiku přípravy této zprávy nedošlo k žádným událostem nad rámec běžného podnikání, které by mohly ovlivnit očekávaný vývoj.

6 OSTATNÍ INFORMACE

1. VÝZKUM A VÝVOJ

Unipetrol RPA zaměřuje své výzkumné a vývojové aktivity především na oblasti, kde čelí výzvám vyplývajícím z legislativních změn. Mezi tyto oblasti patří především otázka biopaliv a alternativních paliv a surovin, tedy obecně na plnění globálních cílů požadujících snižování emisí skleníkových plynů a trendy udržitelného rozvoje. S tímto souvisí také projekty a aktivity zaměřující se na energetickou účinnost, využití odpadního tepla, optimalizace technologií a modernizace energetických zdrojů. V této oblasti Unipetrol zlepšuje své spalovací procesy.

Unipetrol RPA jako rafinérsko-petrochemická společnost pokrývá tyto základní segmenty výzkumnými institucemi Unipetrol výzkumně-vzdělávacím centrem (UniCRE) a odštěpným závodem PIB (Polymer Institute Brno).

UniCRE se zaměřuje na oblast efektivní a ekologické výroby motorových paliv včetně biopaliv. V roce 2018 proběhl další provozní test na možnost zpracování a skladování použitých kuchyňských olejů jako suroviny pro výrobu biopaliv. Byl připraven provozní test na zpracování suroviny získané pyrolýzou odpadních plastů, což je významná aktivita pro rozvoj cirkulární ekonomiky. Další oblastí je optimalizace procesu pyrolýzy, využívání obnovitelných surovin a pokročilé anorganické materiály.

PIB je zaměřen na výzkum v oblasti polymerů. Pokračuje dále rozvoj produktového portfolia polypropylenu a polyetyleny. Významným úkolem je především rozvoj laboratorního zařízení pro testování nové suspenzní technologie, která bude v Záluží zprovozněna v roce 2019. Pracovníci PIB poskytují vývojovou širokou podporu jednotkám provozovaným v Chemparku Záluží. Tato podpora je zaměřena na monitoring kvality monomerů, získávání potřebných certifikací, testování a vývoj katalyzátorů splňujících nařízení REACH.

Unipetrol intenzivně podporuje spolupráci s vysokými školami a výzkumnými ústavy a institucemi. Dále rozvíjí vzájemnou spolupráci s Vysokou školou chemicko-technologickou v Praze a jejím Univerzitním centrem v Chemparku Záluží, kde studenty zapojuje do řešených projektů a nabízí jim témata bakalářských a diplomových prací. Tyto aktivity slouží také jako možnost získat kvalitní adepty na budoucí zaměstnance. Dále ve spolupráci s UniCRE a Univerzitním centrem probíhá velké množství exkurzí a vzdělávacích aktivit, jak pro střední a vysoké školy, tak pro vlastní zaměstnance. Zvyšování povědomí o rozvojových a výzkumných aktivitách zvyšuje potenciál společnosti v této oblasti. Spolupráce probíhá

také s dalšími univerzitami, mezi které patří ČVUT Praha, VUT Brno, Technická univerzita Liberec, ÚJEP a další. Unipetrol navazuje spolupráci v oblasti výzkumu a vývoje také v zahraničí.

Hlavními úkoly pro rok 2019 je zajištění hladkého průběhu nabetí nové polyetylenové jednotky (PE3) a také výstavba nové kotelny etylenové jednotky v Chemparku Záluží.

2. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Ochrana životního prostředí, vytváření bezpečných a zdravých pracovních podmínek pro zaměstnance a jejich neustálé zlepšování včetně prevence znečišťování patří k nejvyšším prioritám společnosti. Základní zásady chování společnosti jsou stanoveny v politice integrovaného systému řízení, která zahrnuje systémy řízení jakosti, ochrany životního prostředí, bezpečnosti a ochrany zdraví a energetického managementu. Pro naplňování politiky jsou vedením společnosti schvalovány roční cíle. V červnu 2018 provedla ve společnosti Unipetrol RPA certifikační organizace Lloyd's Register Quality Assurance pravidelný roční audit a zároveň recertifikační audit k ověření plnění požadavků nových standardů ISO 14001: 2015 a ISO 9001:2015. V rámci auditu nezjistila žádné významnější neshody. Společnost Unipetrol RPA jako člen Svazu chemického průmyslu ČR pravidelně obhájí právo používat logo Responsible Care.

Unipetrol RPA v roce 2018 pokračoval v realizaci akcí investičního i neinvestičního charakteru zaměřených na snížení negativního vlivu chodu výrobních zařízení na životní prostředí. Na teplárně T700 byla dokončena instalace DENOx zařízení a zahájena intenzifikace technologie odsíření. Začala také výstavba nového energobloku etylenové jednotky. Pokračovaly opravy a rekonstrukce průmyslových kanalizací a manipulačních ploch v technologických zařízeních a projekty vodního hospodářství. V roce 2018 byl dokončen projekt zaměřený na snížení množství vanadu v odpadních vodách a byly zahájeny přípravné práce na několika dalších projektech.

Pro zařízení společnosti Unipetrol RPA byla vydána řada změn platných integrovaných povolení, včetně zahrnutí požadavků revidovaných BREF dokumentů.

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

3. PRACOVNĚPRÁVNÍ VZTAHY

Společnost i v roce 2018 pokračovala v konsolidaci struktury skupiny Unipetrol, která je jedním z klíčových cílů střednědobé strategie a je krokem k větší efektivitě. K 31. 12. 2018 ve společnosti pracovalo 2 874 zaměstnanců (včetně odštěpných závodů). Na konci roku 2018 byl průměrný věk zaměstnanců 44,7 let a průměrná měsíční mzda dosáhla 54 059 korun. Společnost pokračovala v procesu generační výměny a s ním spojeným procesem nástupnictví a individuálního rozvoje zaměstnanců. V rámci sociální politiky mohli zaměstnanci využít řady výhod – elektronické stravenky, nadstandardní zdravotní péči a další benefity jako např. příspěvek na penzijní připojištění či životní pojištění. Zdravotní péče o zaměstnance je dlouhodobě zajišťována lékaři smluvního zdravotnického zařízení.

4. DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2018

Název	IČ	Adresa	v %
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	64049701	Litvínov-Růžodol č.p. 4, 436 70 Litvínov	99,80
HC VERVA Litvínov, a.s.	64048098	S. K. Neumanna 1598, 436 01 Litvínov	70,95
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	TAX 04424705213	Paul-Ehrlich-Str. 1/B, 63225 Langen/Hessen, Německo	99,90
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	35777087	Jašíkova 2, Ružinov, 821 03 Bratislava, Slovensko	86,96
UNIPETROL RPA Hungary Kft.	13-09-181774	2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Maďarsko	100,00
PETROTRANS, s.r.o.	25123041	Střelnická 2221/50, Libeň, 182 00 Praha 8	99,40
SPOLANA s.r.o.	45147787	ul. Práce 657, 277 11 Neratovice	100,00
Nadace Unipetrol	05661544	Záluží 1, 436 70 Litvínov	100,00

Změny v dceřiných společnostech v roce 2018:

Od 1.12.2018 došlo ke změně právní formy společnosti SPOLANA a.s., a to z akciové společnosti na společnost s ručením omezeným, tj. SPOLANA s.r.o.

5. INFORMACE O ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Dne 11.12.2018 byla na Slovensku společností UNIPETROL RPA, s.r.o., založena organizační složka zahraniční osoby s názvem UNIPETROL SLOVENSKO MALOOBCHOD, organizační složka zahraniční osoby.

7 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Nedílnou součástí této zprávy je zpráva o auditu, která obsahuje účetní závěrku za rok 2018 v rozsahu:

- Výkaz zisku a ztráty za rok 2018
- Rozvaha za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018
- Výkaz o změnách ve vlastním kapitálu za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018
- Přehled o peněžních tocích za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018
- Příloha k účetní závěrce za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

8 ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ROK 2018

Nedílnou součástí této zprávy je zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2018 (Zpráva o vztazích).

Podpis statutárního orgánu společnosti:



Krzysztof Jerzy Zdziarski
Jednatel



Przemysław Wacławski
Jednatel

Přílohy:

1. Zpráva auditora
2. Účetní závěrka za rok 2018
3. Zpráva o vztazích za rok 2018

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

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníka společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Se sídlem: Záluží 1, 436 70 Litvínov

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě Mezinárodních standardů účetního výkaznictví upravených právem Evropských společenství, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2018, výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. k 31. prosinci 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 14. přílohy účetní závěrky, který popisuje rozpuštění opravných položek k dlouhodobému majetku. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatele společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 4. března 2019

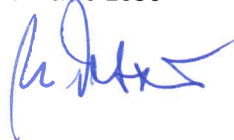
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Martin Tesař
evidenční číslo 2030





UNIPETROL RPA, s.r.o.

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNÍÍ

ZA ROK

2018

INDEX

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

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

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI A PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	8
2. PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ	9

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

3. VÝNOSY	9
3.1 Výnosy z hlavních produktů a služeb	9
3.2 Hlavní zákazníci	9
3.3 Výnosy podle geografického členění – podle země sídla zákazníka	10
4. PROVOZNÍ NÁKLADY	10
4.1 Náklady na prodej	10
4.2 Náklady podle druhu	10
4.3 Zaměstnanecké benefity	10
4.4 Počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a jejich odměny	10
5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	11
5.1 Ostatní provozní výnosy	11
5.2 Ostatní provozní náklady	11
6. ZTRÁTA Z FINANČNÍCH INSTRUMENTŮ	11
7. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	11
7.1 Finanční výnosy	11
7.2 Finanční náklady	12
8. DAŇ Z PŘÍJMŮ	12
8.1 Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku/(ztráty) před zdaněním	12
8.2 Odložená daň	12
8.3 Daň z příjmů (zaplacená)	13

VYSVĚTLIVKY K VÝKAZU O FINANČNÍ POZICI

9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ	14
9.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízení	14
9.2 Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízení	15
9.3 Ostatní informace k budovám, stavbám a zařízení	15
10. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ	15
10.1 Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí	15
10.2 Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty	16
11. NEHMOTNÝ MAJETEK	16
11.1 Změny v ostatním nehmotném majetku	16
11.2 Změny v opravných položkách k ostatnímu nehmotnému majetku	17
11.3 Ostatní informace	17
11.4 CO ₂ emisní povolenky	17
12. INVESTICE V DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH	18
13. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA	18
14. SNÍŽENÍ HODNOTY DLOUHODOBÝCH AKTIV	19
15. ZÁSoby	20
15.1 Změna v opravných položkách k zásobám	20
16. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ POHLEDÁVKY	20
17. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA	21
18. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	21

19. VLASTNÍ KAPITÁL	21
19.1 Základní kapitál.....	21
19.2 Fond zajištění	21
19.3 Nerozdělený zisk	21
19.4 Politika řízení kapitálu	21
20. ÚVĚRY A PŮJČKY.....	22
20.1 Úvěry	22
21. REZERVY	22
21.1 Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	23
21.2 Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu	23
21.3 Rezerva na CO ₂ povolenky.....	25
21.4 Ostatní rezervy	25
22. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	25
23. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY	26
24. ZÁVAZKY ZE SMLUV SE ZÁKAZNÍKY.....	26
25. OSTATNÍ FINANČNÍ ZÁVAZKY	26
26. FINANČNÍ NÁSTROJE	27
26.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu.....	27
26.2 Výnosy, (náklady), zisk a (ztráta) ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku týkající se finančních nástrojů	28
26.3 Úrovně stanovení reálných hodnot	28
26.4 Zajišťovací účetnictví	29
26.5 Identifikace rizika	29
OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY	
27. LEASING	33
27.1 Společnost jako nájemce	33
27.2 Společnost jako pronajímatel.....	33
28. VYNALOŽENÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE A BUDOUCÍ ZÁVAZKY VYPLÝVAJÍCÍ Z PODEPSANÝCH SMLUV	33
29. ZÁRUKY A RUČENÍ.....	33
30. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	34
30.1 Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami	34
30.2 Transakce s klíčovými členy vedení	34
30.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti	34
30.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami.....	34
31. ODMĚNY VYPACENÉ, SPLATNÉ NEBO POTENCIÁLNĚ SPLATNÉ KLÍČOVÝM ZAMĚSTNANCŮM A ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI.....	34
31.1 Odměny klíčovým zaměstnancům a členům statutárních orgánů Společnosti	35
31.2 Systém bonusů pro klíčové členy vedení Společnosti	35
32. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY.....	35
32.1 Dopad novel a interpretací IFRS na nekonsolidované finanční výkazy Společnosti	35
32.2 Funkční měna a prezentační měna	40
32.3 Používané účetní postupy	40
33. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ.....	50
34. INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE VÝZNAMNÝCH SPORŮ ŘEŠENÝCH SOUDY, ROZHODČÍM ŘÍZENÍM NEBO PŘED SUBJEKTY VEŘEJNÉ SPRÁVY.....	51
34.1 Spory, ve kterých je Společnost žalobcem	51
34.2 Spory, ve kterých je Společnost žalovanou stranou	51
35. OSTATNÍ	52
36. IDENTIFIKACE SKUPINY	52
37. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	53
38. ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI A SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	53

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

VÝKAZ ZISKU NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

	Bod	2018	2017
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	3.	122 900	114 281
Náklady na prodej	4.	(115 785)	(102 704)
Hrubý zisk		7 115	11 577
Distribuční náklady	4.	(3 445)	(3 504)
Administrativní náklady	4.	(1 029)	(983)
Ostatní provozní výnosy	5.1	6 803	4 352
Ostatní provozní náklady	5.2	(438)	(285)
Tvorba opravných položek k finančním nástrojům	6.	(6)	-
Provozní hospodářský výsledek		9 000	11 157
Finanční výnosy	7.1	1 536	656
Finanční náklady	7.2	(389)	(1 866)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		1 147	(1 210)
Zisk před zdaněním		10 147	9 947
Daň z příjmů	8.	(1 820)	(1 809)
Čistý zisk		8 327	8 138
Ostatní úplný výsledek			
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty za určitých podmínek		5	-
<i>Pojistně-matematické zisky a ztráty</i>		6	-
<i>Odložená daň</i>		(1)	-
položky, které budou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		431	1 093
<i>Efektivní část změn reálné hodnoty instrumentů zajištění peněžních toků</i>		532	1 349
<i>Daň z příjmů-odložená</i>		(101)	(256)
		436	1 093
Úplný výsledek celkem		8 763	9 231

VÝKAZ FINANČNÍ POZICI

	Bod	31/12/2018	31/12/2017
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	9.	41 381	32 929
Investice do nemovitostí	10.	270	272
Nehmotný majetek	11.	2 030	1 501
Finanční majetek držený k prodeji	12.	1 095	1 129
Ostatní dlouhodobá aktiva	13.	589	763
		45 365	36 594
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	15.	15 176	13 612
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16.	13 852	12 929
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	17.	7 998	6 705
Pohledávka z titulu daně z příjmů	8.	278	-
Peníze a peněžní ekvivalenty	18.	196	216
		37 500	33 462
Aktiva celkem		82 865	70 056
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	19.1	11 148	11 148
Fond zajištění	19.2	1 261	830
Nerozdělený zisk	19.3	37 029	28 704
Vlastní kapitál celkem		49 438	40 682
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	21.	612	611
Odložené daňové závazky	8.	2 533	1 374
Ostatní dlouhodobé závazky	22.	273	234
		3 418	2 219
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	23.	21 089	18 742
Závazky ze smluv se zákazníky	24.	14	-
Úvěry a jiné zdroje financování	20.	1	-
Daňové závazky	8.	-	1 055
Rezervy	21.	2 002	725
Ostatní finanční závazky	25.	6 903	6 633
		30 009	27 155
Závazky celkem		33 427	29 374
Vlastní kapitál a závazky celkem		82 865	70 056

PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fond zajištění	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
1. ledna 2018 (dříve prezentováno)	11 148	830	28 704	40 682
Dopad implementace IFRS 9	-	-	(7)	(7)
1. ledna 2018 (po úpravách)	11 148	830	28 697	40 675
Čistý zisk	-	-	8 327	8 327
Položky ostatního úplného výsledku	-	431	5	436
Úplný výsledek za období celkem	-	431	8 332	8 763
31. prosince 2018	11 148	1 261	37 029	49 438
1. ledna 2017	11 148	(263)	12 455	23 340
Čistý zisk	-	-	8 138	8 138
Položky ostatního úplného výsledku	-	1 093	-	1 093
Úplný výsledek za období celkem	-	1 093	8 138	9 231
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	-	-	8 111	8 111
31. prosince 2017	11 148	830	28 704	40 682

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 53.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

	Bod	2018	2017
Provozní činnost			
Zisk před zdaněním		10 147	9 947
Úpravy:			
Odpisy		3 196	2 806
Kurzové ztráty		-	11
Úroky a dividendy netto		(206)	(209)
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti		(409)	1 065
(Zvýšení)/snížení opravných položek k pozemkům, budovám a zařízení a nehmotnému majetku		(4 751)	17
Změna stavu rezerv		2 032	614
Změna stavu pohledávek a závazků z pojistných náhrad		(29)	1 355
Ostatní úpravy (finanční instrumenty a pohyby příjmů příštích období)		(1 708)	(1 444)
Změna stavu pracovního kapitálu	19.4	97	(3 409)
Zásoby		(1 564)	(1 128)
Pohledávky		(798)	3 840
Závazky		2 459	(6 121)
Zaplacená daň z příjmů		(2 095)	(907)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		6 274	9 846
Investiční činnost			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(7 537)	(6 880)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		3	12
Přijaté dividendy	12.	133	164
Peníze a peněžní ekvivalenty z fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.		-	6
Vypořádání finančních derivátů		410	(969)
Změny stavu v poskytnutých úvěrech		-	1
Změny stavu v cash poolových aktivech		133	(176)
Ostatní		84	28
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(6 774)	(7 814)
Finanční činnost			
Změna stavu půjček a úvěrů		-	(1 200)
Změny stavu v přijatém cash poolu		587	(648)
Zaplacené úroky		(98)	(47)
Ostatní		(9)	(11)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		480	(1 906)
Čisté zvýšení peněz a peněžních ekvivalentů		(20)	126
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách		-	(10)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		216	100
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	18.	196	216

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI A PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik Společnosti

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

Identifikační číslo

275 97 075

Sídlo Společnosti

UNIPETROL RPA, s.r.o.

Záluží 1

436 70 Litvínov

Česká republika

Společnost má základní kapitál ve výši 11 148 mil. Kč.

Dne 1. ledna 2007 u obchodní společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. došlo ke sloučení se společností CHEMOPETROL, a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, okres Most, IČ: 250 03 887 a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s., se sídlem na adrese Litvínov, Litvínov-Záluží 1, IČ: 250 25 139, přičemž společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je nástupnickou společností. V důsledku fúze výše uvedených společností přešla na obchodní společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. aktiva a závazky včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů zanikající společnosti CHEMOPETROL, a.s. a UNIPETROL RAFINÉRIE a.s. Dne 1. ledna 2017 došlo k fúzi sloučením společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.

Hlavní aktivity

Hlavním předmětem podnikání Společnosti je zpracování a prodej výrobků z ropy, výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba plastů a jejich finální zpracování a výroba, zpracování, rozvod a dodávka energií, zejména tepla, elektřiny a plynu. Dále se, díky fúzi sloučením se společností BENZINA, s.r.o., Společnost zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic. Kromě těchto základních činností se Společnost zabývá i jinými činnostmi, které jsou nezbytné pro podporu hlavní činnosti, poradenské služby týkající se výzkumu a vývoje, ochrany životního prostředí, oblasti software a hardware a další služby.

Vlastník Společnosti

Jediným vlastníkem je akciová společnost UNIPETROL, a.s., se sídlem Praha 4, Milevská 2095/5.

Statutární orgány Společnosti

Statutární orgány Společnosti k 31. prosinci 2018:

Pozice	Jméno
Jednatel	Krzysztof Jerzy Zdziarski
Jednatel	Tomáš Herink
Jednatel	Tomasz Wiatrak
Jednatel	Przemysław Wacławski
Jednatel	Maciej Andrzej Libiszewski
Jednatel	Katarzyna Woś

Změny ve statutárních orgánech Společnosti v průběhu roku 2018:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Jednatel	Robert Dominik Mašek	Rezignoval	9. března 2018
Jednatel	Andrzej Mikołaj Modrzejewski	Rezignoval	9. března 2018
Jednatel	Tomasz Wiatrak	Zvolen do funkce	9. března 2018
Jednatel	Maciej Andrzej Libiszewski	Zvolen do funkce	20. března 2018
Jednatel	Katarzyna Woś	Zvolen do funkce	20. března 2018
Jednatel	Mirosław Kastelik	Rezignoval	2. října 2018
Jednatel	Przemysław Wacławski	Zvolen do funkce	2. října 2018

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI (POKRAČOVÁNÍ)

Identifikace Skupiny a konsolidace

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. ("Skupina"). V souladu s § 62 odst. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb. je účetní závěrka Společnosti a všech jí konsolidovaných účetních jednotek zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti UNIPETROL, a.s. se sídlem v Praze 4, Milevská 2095/5, 140 00, IČ 616 72 190. Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií je zveřejňována v souladu s ustanovením § 62 odst. 3c) vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

2. PRINCIPY VYKÁZÁNÍ ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

Tato individuální účetní závěrka (dále také nekonsolidovaná účetní závěrka) byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie (European Union, EU), které byly platné k 31. prosinci 2018. Účetní výkazy byly sestaveny na základě historických cen, mimo: derivátů, finančních instrumentů v reálné hodnotě účtovaných do výkazu zisku nebo ztráty, finančních aktiv držených k prodeji a investic do nemovitostí v reálné hodnotě.

Tato nekonsolidovaná účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2018, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2018.

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

Finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví.

Použité účetní postupy jsou uvedené v bodě 32.

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

3. VÝNOSY

	2018	2017
Tržby za hotové výrobky	116 194	105 536
Tržby za služby	3 438	3 413
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	119 632	108 949
Tržby za zboží	3 090	5 255
Tržby za materiál	178	77
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	3 268	5 332
	122 900	114 281

Výnosy ze smluv se zákazníky činily 122 201 mil. Kč, ostatní výnosy z nájmu a leasing činily 699 mil. Kč.

3.1 Výnosy z hlavních produktů a služeb

	2018	2017
Downstream	106 484	101 362
Lehké destiláty	19 470	19 819
Střední destiláty	47 036	44 250
Těžké frakce	5 019	3 900
Monomery	4 900	4 874
Polymery	15 894	15 761
Aromáty	3 573	3 360
Ostatní	8 133	6 792
Služby	2 459	2 606
Maloobchod	16 206	12 712
Lehké destiláty	5 128	4 085
Střední destiláty	10 278	7 996
Ostatní	26	24
Služby	774	607
Korporátní funkce	210	207
	122 900	114 281

3.2 Hlavní zákazníci

Výnosy Společnosti z prodeje hotových výrobků a zboží ve výši 13 407 mil. Kč k 1 odběrateli mimo Skupinu překročily 10% z celkových tržeb, z čehož 13 321 mil. Kč generuje segment downstream a 86 mil. Kč maloobchodní segment (2017: celkem 13 280 mil. Kč, 13 148 mil. Kč downstream a 132 mil. Kč maloobchodní segment).

3.3 Výnosy podle geografického členění – podle země sídla zákazníka

	2018	2017
Česká republika	86 494	80 432
Německo	14 665	10 724
Polsko	5 337	6 879
Slovensko	6 709	6 896
Ostatní země	9 695	9 350
	122 900	114 281

4. PROVOZNÍ NÁKLADY

4.1 Náklady na prodej

	2018	2017
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(112 614)	(97 459)
Náklady na prodané zboží a materiál	(3 171)	(5 245)
	(115 785)	(102 704)

4.2 Náklady podle druhu

	2018	2017
Materiál a energie	(103 780)	(89 475)
Náklady na prodané zboží a materiál	(3 171)	(5 245)
Externí služby	(6 054)	(5 934)
Odpisy a amortizace	(3 196)	(2 806)
Zaměstnanecké benefity	(2 647)	(2 324)
Daně a poplatky	(1 320)	(489)
Ostatní	(1 214)	(971)
	(121 382)	(107 244)
Změna stavu zásob	673	(246)
Náklady na produkty a služby pro vlastní spotřebu	12	14
Náklady celkem	(120 697)	(107 476)
Distribuční náklady	3 445	3 504
Administrativní náklady	1 029	983
Ostatní provozní náklady	438	285
Náklady na prodej	(115 785)	(102 704)

4.3 Zaměstnanecké benefity

	2018	2017
Mzdové náklady	(1 873)	(1 661)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(10)	(1)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(627)	(552)
Sociální náklady	(137)	(110)
	(2 647)	(2 324)

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

4.4 Počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a jejich odměny

2018	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Jednatelé	Celkem
Mzdové náklady	(1 761)	(112)	-	(1 873)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(525)	(598)	-	(552)
Sociální náklady	(117)	(20)	-	(137)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(1)	(10)	-	(1)
	(2 486)	(161)	-	(2 647)

Průměrný počet zaměstnanců za rok
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni

2 799
2 874

Jednatelé již nemají od Společnosti žádné odměny.

2017	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Jednatelé	Celkem
Mzdové náklady	(1 549)	(109)	(3)	(1 661)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(525)	(27)	-	(552)
Sociální náklady	(93)	(17)	-	(110)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(1)	-	-	(1)
	(2 168)	(153)	(3)	(2 324)

Průměrný počet zaměstnanců za rok
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni

2 733
2 828

5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

5.1 Ostatní provozní výnosy

	2018	2017
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	3	37
Rozpuštění rezerv	5	3
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	-	2
Zúčtování snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	4 859	122
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	1 636	4 123
Přecenění investic do nemovitostí	3	10
Přecenění rezervy na spotřebu CO ₂ emisních povolenek	-	45
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů (provozní riziko)	15	-
Neefektivní část zajištění	247	-
Vypořádání a přecenění nákladů na zajištění	27	-
Ostatní	8	10
	6 803	4 352

Ve 2. čtvrtletí 2018 se Společnosti podařilo dohodnout s pojistiteli konečné vypořádání pojistné události po havárii etylenové jednotky, která se stala v Chemparku Záluží v Litvínově dne 13. srpna 2015. Celková náhrada za poškození majetku a ztrát z ušlého zisku z podnikání (přerušení provozu) je ve výši 515 mil. USD. Částka 444 mil. USD (10 648 mil. Kč) byla vykázána v ostatních provozních výnosech v letech 2016 a 2017. Zbývající částka 1 585 mil. Kč (71 mil. USD) je vykázána v ostatních provozních výnosech roku 2018 a k 31. prosinci 2018 Společnost nevykazuje žádná podmíněná aktiva z této pojistné události.

Společnost předčasně přijala IFRS 9 v souvislosti se zajišťovacím účetnictvím. V účetní závěrce za rok 2018 Společnost vykazuje vypořádání a ocenění některých transakcí s finančními deriváty, jakož i neefektivní část transakcí účtovaných v režimu zajišťovacího účetnictví v rámci ostatních provozních výnosů a nákladů. V předchozích letech byly tyto transakce prezentovány ve finančních výnosech a nákladech. Výsledek vypořádání a ocenění tohoto druhu finančních nástrojů v roce 2017 byl nevýznamný.

5.2 Ostatní provozní náklady

	2018	2017
Ztráta z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	(27)	(49)
Tvorba rezerv	(7)	(15)
Tvorba opravných položek k pohledávkám	-	(5)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(108)	(139)
Dary	(8)	(42)
Přecenění investic do nemovitostí	(2)	(2)
Pokuty, škody a kompenzace	(4)	(27)
Vypořádání a přecenění finančních nástrojů (provozní riziko)	(15)	-
Neefektivní část zajištění	(199)	-
Vypořádání a přecenění nákladů na zajištění	(1)	-
Přecenění rezervy na CO ₂ emisní povolenky	(61)	(3)
Ostatní	(6)	(3)
	(438)	(285)

6. ZTRÁTA Z FINANČNÍCH INSTRUMENTŮ

Ztráta ze snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů ve výši 6 mil. Kč v roce byla kalkulována na základě modelu očekávané úvěrové ztráty.

7. FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

7.1 Finanční výnosy

	2018	2017
Úrokové výnosy	96	77
Dividendy	133	164
Čisté kurzové zisky	526	-
Zisk z derivátů oceněných v reálné hodnotě	779	415
Ostatní	2	-
	1 536	656

7.2 Finanční náklady

	2018	2017
Úrokové náklady	-	(6)
Ztráta ze snížení hodnoty finančních investic	(34)	-
Čisté kurzové ztráty	-	(374)
Ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	(338)	(1 464)
Poplatky ze záruk	(9)	(11)
Ostatní	(8)	(11)
	(389)	(1 866)

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

	2018	2017
Daň z příjmů vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(762)	(1 520)
Odložená daň	(1 058)	(289)
	(1 820)	(1 809)
Daň z příjmů vykázána v ostatním úplném výsledku		
Daň z efektivní části změn reálné hodnoty cash flow zajišťovacích nástrojů	(101)	(256)
Ostatní	(1)	-
	(102)	(256)
	(1 922)	(2 065)

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 19 % v roce 2018 (2017: 19 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2019 a pro další roky, tj. 19 %.

K 31. prosinci 2018 Společnost eviduje daňovou pohledávku ve výši 278 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: daňový závazek ve výši 1 055 mil. Kč).

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

	2018	2017
Zisk za rok	8 327	8 138
Celková daň z příjmů - náklady	(1 820)	(1 809)
Zisk bez daně z příjmů	10 147	9 947
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	(1 928)	(1 890)
Daňově neuznatelné náklady	(24)	(70)
Výnosy osvobozené od daně	26	31
Dopad předchozích období	73	126
Ostatní rozdíly	33	(6)
Celková daň z příjmů náklad	(1 820)	(1 809)
Efektivní daňová sazba	(17,94%)	(18,19%)

8.2 Odložená daň

Odložená daň vyplývá z budoucích daňových výhod a nákladů souvisejících s rozdíly mezi daňovou hodnotou pohledávek a závazků a hodnotami vykazovanými v účetní závěrce. Odložené daně z příjmů jsou vypočteny za použití očekávané daňové sazby, která se vztahuje k období, kdy bude konkrétní pohledávka realizována nebo závazek vyrovnán (tj. 19 % v roce 2019 a dále).

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích k 31. prosinci 2018 byly v následující:

	31/12/2017	Odložená daň vykázaná do zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázaná do ostatního úplného výsledku	31/12/2018
Odložené daňové pohledávky				
Zásoby	24	76	-	100
Rezervy	223	272	(1)	494
Nevyužitá daňová ztráta z minulých let	17	(17)	-	-
Ostatní	65	(12)	-	53
	329	319	(1)	647
Odložené daňové závazky				
Pozemky, budovy a zařízení	(1 509)	(1 377)	-	(2 886)
Zajišťovací instrumenty	(194)	-	(101)	(295)
	(1 703)	(1 377)	(101)	(3 181)
	(1 374)	(1 058)	(102)	(2 533)

8.2 Odložená daň (pokračování)

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích k 31. prosinci 2017 byly v následující:

	31/12/2016	Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	Odložená daň vykázána do zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázána do ostatního úplného výsledku	31/12/2017
Odložené daňové pohledávky					
Zásoby	28	19	(23)	-	24
Rezervy	160	38	25	-	223
Nevyužitá daňová ztráta z minulých let	-	173	(156)	-	17
Zajišťovací instrumenty	62	-	-	(62)	-
Ostatní	61	10	(6)	-	65
	311	240	(160)	(62)	329
Odložené daňové závazky					
Pozemky, budovy a zařízení	(1 570)	192	(131)	-	(1 509)
Zajišťovací instrumenty	-	-	-	(194)	(194)
Ostatní	(2)	-	2	-	-
	(1 572)	192	(129)	(194)	(1 703)
	(1 261)	432	(289)	(256)	(1 374)

Odložené daňové pohledávky a závazky se vzájemně započítávají, pokud existuje právně vymahatelný nárok na započtení splatných daňových pohledávek proti splatným daňovým závazkům a pokud odložené daně z příjmů náleží stejnému daňovému úřadu.

8.3 Daň z příjmů (zaplacená)

	31/12/2018	31/12/2017
Daň z příjmů ze zisku před zdaněním	(1 820)	(1 809)
Změna odložených daňových pohledávek a závazků	1 159	113
Změna pohledávek a závazků z titulu daně z příjmů	(1 333)	612
Odložená daň vykázána v ostatním úplném výsledku	(102)	(256)
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	-	432
	(2 095)	(907)

VYSVĚTLIVKY K VÝKAZU O FINANČNÍ POZICI

9. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

9.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01/01/2018						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	535	26 226	45 317	1 422	8 708	82 208
Oprávký a opravné položky	(9)	(15 568)	(32 605)	(982)	(46)	(49 210)
Granty	-	(51)	(18)	-	-	(69)
	526	10 607	12 694	440	8 662	32 929
Čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	11	1 099	3 073	351	2 259	6 793
Odpisy	-	(652)	(2 193)	(181)	-	(3 026)
Výpůjční náklady	-	-	-	-	102	102
Opravné položky	-	2 636	1 985	51	1	4 673
Reklasifikace	-	173	(173)	1	(28)	(27)
Prodej	-	-	(1)	(2)	-	(3)
Likvidace	-	(27)	(19)	(34)	-	(80)
Granty - obdržené, vypořádané	-	4	3	-	-	7
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(4)	(4)	27	(6)	13
31/12/2018						
Zůstatková hodnota	537	13 836	15 365	653	10 990	41 381
Pořizovací cena	546	27 851	47 274	1 637	11 033	88 341
Oprávký a opravné položky	(9)	(13 968)	(31 894)	(984)	(43)	(46 898)
Granty	-	(47)	(15)	-	-	(62)
	537	13 836	15 365	653	10 990	41 381
01/01/2017						
Zůstatková hodnota						
Pořizovací cena	452	19 676	30 379	1 159	8 124	59 790
Oprávký a opravné položky	(8)	(11 331)	(23 144)	(811)	(42)	(35 336)
Granty	-	(54)	(21)	-	-	(75)
	444	8 291	7 214	348	8 082	24 379
Čisté zvýšení/(snížení)						
Investiční výdaje	82	1 850	4 678	227	(5)	6 832
Odpisy	-	(589)	(1 909)	(161)	-	(2 659)
Výpůjční náklady	-	-	-	-	43	43
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	-	3 724	6 537	178	511	10 950
Opravné položky	-	(2 675)	(2 969)	(43)	(60)	(5 747)
Reklasifikace	-	20	(303)	(17)	98	(202)
Prodej	-	(7)	(12)	(1)	-	(20)
Likvidace	-	(8)	(535)	(17)	-	(560)
Granty - obdržené, vypořádané	-	3	3	-	-	6
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(2)	(10)	(74)	(7)	(93)
31/12/2017						
Zůstatková hodnota	526	10 607	12 694	440	8 662	32 929

Podle Standardu IAS 23 Společnost kapitalizuje úrokové náklady, které jsou přímo přiřaditelné k pořízení odpovídajícího aktiva, jako součást jeho pořizovací ceny. Úrokové náklady kapitalizované v roce končícím 31. prosince 2018 dosáhly výše 102 mil. Kč (31. prosince 2017: 43 mil. Kč).

Významné přírůstky

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku roku 2018 patří výstavba nové jednotky PE3 ve výši 1 594 mil. Kč, nákup čerpacích stanic a jejich přestavba ve výši 852 mil. Kč, kapitalizované náklady na zarážky ve výši 691 mil. Kč, kapitalizované náklady na údržbu ve výši 598 mil. Kč, kapitalizované náhradní díly ve výši 309 mil. Kč, katalyzátory ve výši 213 mil. Kč, výstavba kotelny ve výši 277 mil. Kč a rekonstrukce teplárny T700 ve výši 125 mil. Kč.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku roku 2017 patří výstavba nové jednotky PE3 ve výši 3 687 mil. Kč a rekonstrukce teplárny T700 ve výši 118 mil. Kč.

9.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízení (pokračování)

Granty

Společnost obdržela v roce 1994 dotaci od Německého ministerstva životního prostředí a bezpečnosti reaktorů ve výši 260 mil. Kč pro pilotní projekt omezení přeshraničního znečištění v souvislosti s rekonstrukcí teplárny T700 a jejím odsířením. K 31. prosinci 2018 činí zůstatková hodnota 17 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 26 mil. Kč).

9.2 Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízení

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01/01/2018	8	4 138	4 821	85	46	9 098
Přírůstky	-	76	32	-	-	108
Zúčtování	-	(2 687)	(2 007)	(25)	(1)	(4 720)
Prodeje, likvidace	-	(25)	(10)	(26)	-	(61)
Reklasifikace**	-	(1 175)	(2 524)	(31)	(2)	(3 732)
	8	327	312	3	43	693
čisté zvýšení/(snížení)*	-	(2 636)	(1 985)	(51)	(1)	(4 673)
01/01/2017	8	1 463	1 852	42	43	3 408
Přírůstky	-	117	9	13	-	139
Zúčtování	-	(117)	(5)	-	-	(122)
Prodeje, likvidace	-	(7)	(569)	(5)	-	(581)
Reklasifikace	-	4	(214)	(17)	44	(183)
Fúze s ČESKÁ RAFINÉŘSKÁ, a.s.	-	2 678	3 748	52	16	6 494
Ostatní snížení	-	-	-	-	(57)	(57)
	8	4 138	4 821	85	46	9 098
čisté zvýšení/(snížení)*	-	2 675	2 969	43	60	5 747

*Zvýšení/(snížení) netto zahrnuje přírůstky, zúčtování, prodeje, likvidace a fúze.

** Společnost samostatně eviduje hodnoty opravných položek ze znehodnocení majetku a opravy. V položce reklasifikace je uveden transfer mezi opravnými položkami a opravkami po rozpuštění opravných položek vztahujících se k účetní hodnotě majetku k rozvahovému dni.

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

9.3 Ostatní informace k budovám, stavbám a zařízení

	31/12/2018	31/12/2017
Pořizovací cena všech plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v používání	6 558	8 091

Společnost přehodnocuje dobu ekonomické životnosti pozemků, budov a zařízení a zavádí úpravu odpisů prospektivně podle svých účetních zásad. Pokud by byly aplikovány odpisové postupy z předešlého roku, náklady na odpisy v roce 2018 by byly vyšší o 137 mil. Kč.

10. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

	2018	2017
Stav na začátku roku	272	268
Převod z pozemků, budov a zařízení	-	2
Změny v reálné hodnotě	1	8
přírůstek	2	10
úbytek	(1)	(2)
Převod do pozemků, budov a zařízení	(3)	(6)
	270	272

Příjem z pronájmu činil 27 mil. Kč v roce 2018 (2017: 28 mil. Kč). Provozní náklady související s investicemi do nemovitostí byly ve výši 5 mil. Kč v roce 2018 (2017: 3 mil. Kč).

10.1 Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí

Investice do nemovitostí k 31. prosinci 2018 zahrnovaly pozemky a budovy vlastněné Společností a pronajímané třetím stranám, jejichž reálná hodnota byla odhadnuta na základě porovnání nebo výnosového přístupu. Metoda porovnání předpokládá, že hodnota posuzované nemovitosti byla shodná s tržní cenou obdobného majetku (taková aktiva patří do úrovně 2 definované standardem IFRS 7).

Výnosový přístup byl vypočten na základě metody diskontovaných peněžních toků. V analýze byly použity prognózy na období 10 let. Použitá diskontní sazba odráží vztah mezi očekáváním ze strany kupujícího, mezi ročním výnosem z investice do nemovitostí a výdaji potřebnými na nákup investic do nemovitostí. Odhady diskontovaných peněžních toků vztahujících se k nemovitosti berou v úvahu podmínky stanovené ve všech smlouvách o pronájmu stejně jako externí data, např. aktuální tržní nájemné za podobné nemovitosti ve stejném místě, technických podmínkách, standardu a které jsou určeny pro podobné účely (investice do nemovitostí oceňované dle výnosového přístupu jsou zařazeny do 3. úrovně definované standardem IFRS 7). Pro výpočet reálné hodnoty investic do nemovitostí byla použita diskontní sazba ve výši 8,41%.

10.1 Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí (pokračování)

	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Hierarchie reálné hodnoty	
			Úroveň 2	Level 3
31/12/2018	270	270	116	154
31/12/2017	272	272	116	156

10.2 Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty

Analýza vlivu potenciálních změn reálné hodnoty investic do nemovitostí na zisk před zdaněním ve vztahu k hypotetickým změnám diskontní sazby:

Úroveň 3				
Změna diskontní sazby	+1 p.b.	(6)	-1 p.b.	6

11. NEHMOTNÝ MAJETEK

11.1 Změny v ostatním nehmotném majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Nedokončená aktiva	CO ₂ emisní povolenky	Ostatní	Ostatní-vytvořený vlastní činností	Celkem
01/01/2018							
Zůstatková hodnota							
Pořizovací cena	1 324	1 945	442	270	383	23	4 387
Odpisy a opravné položky	(1 080)	(1 473)	(5)	-	(315)	(13)	(2 886)
	244	472	437	270	68	10	1 501
Čisté zvýšení/(snížení)							
Investiční výdaje	80	1	83	-	20	-	184
Odpisy	(78)	(60)	-	-	(26)	(6)	(170)
Opravné položky	32	92	5	-	12	-	141
Reklasifikace	-	-	30	-	-	-	30
Likvidace	-	(1)	-	-	(3)	-	(4)
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	-	(1)	348	1	-	348
31/12/2018							
Zůstatková hodnota	278	504	554	618	72	4	2 030
Pořizovací cena	1 404	1 940	554	618	383	23	4 922
Odpisy a opravné položky	(1 126)	(1 436)	-	-	(311)	(19)	(2 892)
	278	504	554	618	72	4	2 030
01/01/2017							
Zůstatková hodnota							
Pořizovací cena	614	1 782	541	-	432	21	3 390
Odpisy a opravné položky	(523)	(1 253)	-	-	(414)	(8)	(2 198)
	91	529	541	-	18	13	1 192
Čisté zvýšení/(snížení)							
Investiční výdaje	193	1	(155)	-	73	2	114
Odpisy	(59)	(59)	-	-	(24)	(5)	(147)
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	106	30	33	130	8	-	307
Opravné položky	(83)	(28)	(5)	-	(1)	-	(117)
Reklasifikace	(4)	-	27	-	(5)	-	18
Likvidace	-	-	(4)	-	(2)	-	(6)
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	(1)	-	140	1	-	140
31/12/2017							
Zůstatková hodnota	244	472	437	270	68	10	1 501

Významné přírůstky

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v roce 2018 patřila implementace systému OneSAP ve výši 42 mil. Kč (2017: software – plánování výroby polyolefinů ve výši 26 mil. Kč)

11.2 Změny v opravných položkách k ostatnímu nehmotnému majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Nedokončená aktiva	CO ₂ emisní povolenky	Ostatní	Ostatní- vytvořený vlastní činnosti	Celkem
01/01/2018	91	205	5	-	35	-	336
Zúčtování	(32)	(91)	(5)	-	(10)	-	(138)
Prodeje, likvidace	-	(1)	-	-	(2)	-	(3)
Reklasifikace**	(58)	(113)	-	-	(23)	-	(194)
	1	-	-	-	-	-	1
čisté zvýšení/(snížení)*	(32)	(92)	(5)	-	(12)	-	(141)
01/01/2017	8	177	-	-	34	-	219
Prodeje, likvidace	-	-	(2)	-	(2)	-	(4)
Reklasifikace	2	-	(2)	-	5)	-	(5)
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	81	28	9	-	8	-	126
	91	205	5	-	35	-	336
čisté zvýšení/(snížení)*	83	28	5	-	1	-	117

*Zvýšení/(snížení) netto zahrnuje přírůstky, zúčtování, prodeje, likvidace a fúze.

**Společnost samostatně eviduje hodnoty opravných položek ze znehodnocení majetku a oprávek. V položce reklasifikace je uveden transfer mezi opravnými položkami a oprávkami po rozpuštění opravných položek vztahujících se k účetní hodnotě majetku k rozvahovému dni.

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

11.3 Ostatní informace

	31/12/2018	31/12/2017
Pořizovací cena všech plně odepsaných nehmotných aktiv, která jsou stále v používání	785	802
Účetní hodnota nehmotných aktiv s neomezenou dobou použitelnosti	15	10

Společnost přehodnocuje dobu ekonomické životnosti nehmotného majetku a zavádí úpravu odpisů prospektivně podle svých účetních zásad. Pokud by byly aplikovány odpisové postupy z předešlého roku, náklady na odpisy v roce 2018 by byly vyšší o 7 mil. Kč.

11.4 CO₂ emisní povolenky

Podle Národního alokačního plánu na roky 2013-2020 Společnost v roce 2018 získala přiděl CO₂ povolenek ve výši 1 975 889 tun (2017: 1 631 889 tun).

	Hodnota	Množství (v tunách)
01/01/2018	270	1 868 186
Odhadovaná dotace CO ₂ povolenek pro rok 2018	708	1 975 889
Vypořádání emisních povolenek za rok 2017	(749)	(4 278 192)
Nákup / (prodej), net	389	1 709 206
	618	1 275 089
Odhadovaná roční spotřeba	1 986	4 072 440

K 31. prosinci 2018 byla tržní hodnota jedné EUA povolenky (European Union Emission Allowance) 24,64 EUR (k 31. prosinci 2017: 8,14 EUR).

Emisní povolenky obdržené a prodané Společností jsou uvedeny ve výkazu o peněžních tocích v rámci investiční činnosti v Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku a v Příjmech z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku.

12. INVESTICE V DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

	31/12/2018	31/12/2017
Nekótované akcie	1 095	1 129
	1 095	1 129

Investice v dceřiných a přidružených společnostech k 31. prosinci 2018:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v procentech	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za rok
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	959	99,88	-	959	100
PETROTRANS, s.r.o.	Praha	19	99,37	-	19	-
Nadace UNIPETROL	Litvínov	1	100,00	-	1	-
HC VERVA Litvínov, a.s.	Litvínov	27	70,95	18	9	-
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	3	86,96	-	3	-
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	100	99,90	-	100	33
UNIPETROL RPA Hungary Kft	Budapest	4	100,00	-	4	-
SPOLANA s.r.o.	Neratovice	34	100,00	34	-	-
Celkem		1 147		52	1 095	133

Investice v dceřiných a přidružených společnostech k 31. prosinci 2017:

Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Vlastnický podíl v procentech	Ztráta ze snížení hodnoty	Účetní hodnota	Výnosy z dividend za rok
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Litvínov	959	99,88	-	959	145
PETROTRANS, s.r.o.	Praha	19	99,37	-	19	8
Nadace UNIPETROL	Litvínov	1	100,00	-	1	-
HC VERVA Litvínov, a.s.	Litvínov	27	70,95	18	9	-
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Bratislava	3	86,96	-	3	27
UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Langen/Hessen	100	99,90	-	100	66
UNIPETROL RPA Hungary Kft	Budapest	4	100,00	-	4	-
SPOLANA a.s.	Neratovice	34	100,00	-	34	-
Celkem		1 147		18	1 129	246

13. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA

	31/12/2018	31/12/2017
Cash flow zajišťovací nástroje	503	700
měnové forwardy	503	700
Finanční aktiva	503	700
Zálohy	86	63
Nefinanční aktiva	86	63
	589	763

Dlouhodobé zálohy se týkají depozitu na nákup zemního plynu ve výši 67 mil. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 59 mil. Kč).

14. SNÍŽENÍ HODNOTY DLOUHODOBÝCH AKTIV

Finanční prognózy a předpoklady pro roky 2019-2022 pro účely analýzy znehodnocení k 31. prosinci 2018

K 31. prosinci 2018 v souladu s Mezinárodním účetním standardem 36 "Snížení hodnoty aktiv" Společnost ověřila existenci indikátorů snížení hodnoty majetku ve vztahu k peněžotvorným jednotkám (CGU), tj. nejmenší identifikovatelné skupině aktiv, která generuje peněžní toky nezávisle na ostatních aktivech. Ve Společnosti jsou CGU stanoveny na úrovni provozních aktivit: rafinérské, petrochemické a maloobchodní.

Na základě nových makroekonomických předpokladů byly k 31. prosinci 2018 vypracovány finanční projekce na roky 2019-2022.

Test na snížení hodnoty aktiv Společnosti k 31.12.2018 byl založen na následujících datech:

- neauditované finanční výkazy k 31. prosinci 2018,
- finanční projekce pro roky 2019-2022 zahrnuté ve střednědobém plánu na roky 2019-2022,
- nezbytné úpravy zejména s v souvislosti s kapitálovými výdaji a účinnostních aktivit v letech 2019-2022, odpovídající požadavkům standard IAS 36 vyžadujícím založení analýzy na projekcích vylučujících dopad rozvoje a restrukturalizace (ISA 36.33 b) a udržení vlastnické struktury Skupiny k 31. prosinci 2018.

Základní finanční předpoklady použité v analýze

Při zvažování předpokladů k provedení testu na snížení hodnoty aktiv byla posouzena možnost odhadu reálné hodnoty a hodnoty z užívání pro konkrétní majetek. Vzhledem k tomu, že Společnost vlastní aktiva takové povahy, pro která je nemožné spolehlivě získat reálnou hodnotu z tržních transakcí, nebylo možné tuto oceňovací metodu použít. Z toho byl vyvozen závěr, že nejlepším odhadem současné hodnoty jednotlivých aktiv Společnosti je jejich hodnota z užívání ("VIU").

Zpětně získatelné částky peněžotvorných jednotek byly odhadnuty na základě jejich hodnot z užívání. Analýzy byly provedeny na základě dostupných projekcí na roky 2019-2022 upravených tak, aby vyloučily dopad plánovaných kapitálových výdajů na zvýšení výkonnosti aktiv.

Aktiva použitá v analýze: dlouhodobý majetek (s výjimkou pozemků a CO₂ emisních povolenek) a čistý pracovní kapitál byly převzaty z neauditovaných finančních výkazů k 31. prosinci 2018.

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

Diskontní sazba je vypočtena váženým průměrem nákladů kapitálu. Publikace prof. Aswath Damodara byly zdrojem pro makroekonomické indikátory nutné k určení diskontní sazby (odkaz: <http://pages.stern.nyu.edu>), jde o veřejně vydané vládní dluhopisy k 31. prosinci 2018.

Použité diskontní sazby a dlouhodobá míra inflace při ověřování indikátorů snížení hodnoty majetku v individuální provozní CGU k 31. prosinci 2018

	Rafinérská CGU	Petrochemická CGU	Maloobchodní CGU
Náklady vlastního kapitálu	10,98%	9,61%	9,33%
Náklady dluhu po zdanění	2,27%	2,27%	2,27%
Struktura kapitálu	64,54%	72,24%	46,65%
Nominální diskontní sazba	7,89%	7,57%	5,56%
Dlouhodobá míra inflace	2,10%	2,10%	2,10%

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

Náklady dluhu obsahují průměrnou výši úvěrových marží a očekávanou tržní hodnotu peněz pro Českou republiku. Doba analýzy byla stanovena na základě zbývajících životností majetku pro konkrétní CGU.

Výsledky analýzy snížení hodnoty majetku k 31. prosinci 2018

Na základě výsledků testů provedených k 31. prosinci 2018 byla rozpuštěna opravná položka ze snížení hodnoty v čisté hodnotě 4 685 mil. Kč v období končícím 31. prosince 2018 v souvislosti s rafinérskou a petrochemickou peněžotvornou jednotkou a korporátními funkcemi. Částka 4 547 milionů Kč netto byla alokována na pozemky, budovy a zařízení a částka 138 milionů Kč byla alokována na nehmotná aktiva a tyto byly zaúčtovány v provozní části výkazu zisků a ztrát.

Částka zrušení opravné položky ze snížení hodnoty a odpovídající nárůst účetní hodnoty aktiv nesmí překročit účetní hodnotu, která by byla určena (po účetních odpisech), pokud by nebyla v předchozích letech vykazována žádná ztráta ze snížení hodnoty (IAS 36.117).

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

14. SNÍŽENÍ HODNOTY DLOUHODOBÝCH AKTIV (POKRAČOVÁNÍ)

Analyzá citlivosti hodnoty z užívání k 31. prosinci 2018

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

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

Analyzá citlivosti hodnoty z užívání v souvislosti s testem snížení hodnoty aktiv

DISKONTNÍ SAZBA	v miliónech Kč		EBITDA	
	změna	-5%	0%	5%
	-0,5 p.b.	4 685	4 685	4 685
	0,0 p.b.	4 685	4 685	4 685
	+0,5 p.b.	4 685	4 685	4 685

15. ZÁSoby

	31/12/2018	31/12/2017
Suroviny	7 375	6 522
Poloprodukty	1 895	1 934
Hotové výrobky	4 215	3 382
Zboží k prodeji	341	469
Náhradní díly	1 350	1 305
Netto zásoby	15 176	13 612
Opravné položky k zásobám	663	318
Brutto zásoby	15 839	13 930

15.1 Změna v opravných položkách k zásobám

	2018	2017
Stav na začátku roku	318	137
Přírůstky	444	489
Využití	(99)	(370)
Zúčtování	-	(40)
Fúze s ČESKÁ RAFINERSKÁ, a.s.	-	102
	663	318

Změny opravných položek k zásobám z titulu tvorby a rozpuštění opravných položek (bez titulu využití) dosáhly výše 444 mil. Kč (2017: 449 mil. Kč) a jsou zahrnuty do nákladů na prodej prezentovaných v bodě 4.

16. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ POHLEDÁVKY

	31/12/2018	31/12/2017
Pohledávky z obchodních vztahů	13 010	12 164
Pohledávky z pojistných náhrad	29	-
Ostatní	2	2
Finanční aktiva	13 041	12 166
Pohledávky ze spotřební daně	3	3
Ostatní daně, cla a pohledávky ze sociálního zabezpečení	-	68
Zálohy na nedokončený hmotný majetek	298	197
Zálohy a náklady příštích období	510	495
Nefinanční aktiva	811	763
Netto pohledávky	13 852	12 929
Opravné položky k pohledávkám	206	213
Brutto pohledávky	14 058	13 142

Obchodní pohledávky primárně vycházejí z tržeb za prodej hotových výrobků a zboží. Vedení Společnosti se domnívá, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná splatnost pohledávek z obchodních vztahů je 25 dní. Pohledávky z obchodních vztahů jsou úročeny dle podmínek stanovených ve smlouvách o prodeji.

Míra úvěrového a měnového rizika pro Společnost, související s obchodními a jinými pohledávkami, je uvedena v bodě 26 a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodě 30.

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

Přírůstky a úbytky opravných položek k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatních pohledávek jsou zahrnuty v ostatní provozní činnosti a úroky z prodlení jsou zahrnuty ve finanční činnosti.

17. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA

	31/12/2018	31/12/2017
Cash flow zajišťovací nástroje	1 108	660
<i>ménové forwardy</i>	358	599
<i>komoditní swapy</i>	750	61
Zajišťovací nástroje pro reálnou hodnotu	1	-
<i>komoditní swapy</i>	1	-
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví	-	6
<i>ménové forwardy</i>	-	-
<i>komoditní swapy</i>	-	6
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	6	-
Cash pool	5 889	6 024
Pohledávky z vypořádání cash flow zajišťovacích nástrojů	994	15
	7 998	6 705

Zůstatek v PKN skupinovém cash poolovém systému k 31. prosinci 2018 činil 5 351 mil. Kč (31. prosince 2017: 5 669 mil. Kč). Společnost měla v cash poolovém systému Skupiny UNIPETROL, a.s. pohledávky ve výši 538 mil. Kč k 31. prosinci 2018 (31. prosince 2017: 355 mil. Kč).

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

Informace o peněžních tocích zajišťovacích nástrojů a derivátů, které nejsou určeny k zajištění, jsou uvedeny v bodu 26.4.

18. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2018	31/12/2017
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	196	216
	196	216

Peněžní prostředky k 31. prosinci 2018 zahrnují prostředky s omezenou disponibilitou ve výši 3 mil. Kč, které se týkají rezervy na závazky z titulu rekultivací (k 31. prosinci 2017: 23 mil. Kč).

19. VLASTNÍ KAPITÁL

19.1 Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2018 činil 11 148 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 11 148 mil. Kč).

19.2 Fond zajištění

Výše fondu k 31. prosinci 2018 byla 1 261 mil. Kč a souvisí s reálnou hodnotou derivátů splňujících požadavky zajišťovacího účetnictví (k 31. prosinci 2017: 830 mil. Kč) a související odloženou daní.

19.3 Nerozdělený zisk

Společnost UNIPETROL, a.s. jako jediný společník Společnosti rozhodla dne 25. května 2018 o převodu zisku z roku 2017 ve výši 8 138 mil. Kč do nerozděleného zisku.

19.4 Politika řízení kapitálu

Řízení kapitálu se provádí na úrovni Skupiny za účelem ochrany schopnosti Skupiny pokračovat v její činnosti po časově neomezenou dobu při maximalizaci výnosů akcionářů.

Společnost monitoruje poměr vlastního kapitálu a úvěrů (net financial leverage). K 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 dosáhl tento poměr 13 % respektive 14 %.

Net financial leverage = čistý dluh / vlastní kapitál x 100 %.

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

19.4.1 Čistý dluh

	31/12/2018	31/12/2017
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	196	216
Bankovní úvěry a půjčky	(1)	-
Krátkodobé bankovní úvěry a půjčky	(1)	-
Závazky z cash poolu	(6 655)	(6 060)
	(6 460)	(5 844)

19.4.2 Čistý pracovní kapitál

	Zásoby	Pohledávky	Závazky	Pracovní kapitál
31/12/2017	13 612	12 929	18 742	7 799
31/12/2018	15 176	13 852	21 089	7 939
Změna stavu čistého pracovního kapitálu ve výkazu o finanční pozici	(1 564)	(923)	2 347	(140)
Úpravy				
Změna stavu záloh na pořízení majetku	-	101	-	101
Pohledávky z pojištění	-	29	-	29
Změna stavu dlouhodobých pohledávek/závazků	-	-	38	38
Změna stavu investičních závazků	-	-	74	74
Dopad implementace IFRS 9	-	(7)	-	(7)
Ostatní	-	2	-	2
Změna stavu v přehledu o peněžních tocích	(1 564)	(798)	2 459	97

20. ÚVĚRY A PŮJČKY

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Bankovní úvěry	-	-	1	-	1	-
	-	-	1	-	1	-

20.1 Úvěry

Podle měn (převáděno na Kč)/podle úrokové sazby

	31/12/2018	31/12/2017
CZK/PRIBOR	1	-
	1	-

Informace požadované IFRS 7 v souvislosti s úvěry a půjčkami jsou zachyceny v bodu 26 a jsou prezentovány společně s ostatními finančními nástroji.

21. REZERVY

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	507	516	-	3	507	519
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	89	86	11	9	100	95
Rezerva na CO ₂ povolenky	-	-	1 986	684	1 986	684
Ostatní rezervy	16	9	5	29	21	38
	612	611	2 002	725	2 614	1 336

Změny v rezervách v roce 2018

	Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO ₂ povolenky	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2018	519	95	684	38	1 336
Zvýšení	7	9	2 051	-	2 067
Reklasifikace	4	-	-	(5)	(1)
Diskont	5	-	-	-	5
Použití	(23)	(4)	(749)*	(12)	(788)
Rozpuštění	(5)	-	-	-	(5)
	507	100	1 986	21	2 614

* Informace týkající se přecenění CO₂ povolenek je uvedena v bodě 5.1.

Změny v rezervách v roce 2017

	Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO ₂ povolenky	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2017	372	77	412	31	892
Zvýšení	6	6	687	9	708
Diskont	5	-	-	-	5
Použití	(29)	(6)	(468)*	(17)	(520)
Rozpuštění	(3)	-	(45)	-	(48)
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	168	18	98	15	299
	519	95	684	38	1 336

* Informace týkající se přecenění CO₂ povolenek je uvedena v bodě 5.1.

21.1 Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí

Rezerva na závazky z titulu ochrany životního prostředí k 31. prosinci 2018 zahrnuje:

- Rezervu na rekultivaci tvořenou v důsledku zákonné povinnosti rekultivovat skládku polévatého popílku po ukončení jejího užívání, které se očekává po roce 2043. Rezerva činila 311 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 319 mil. Kč),
- Rezervu ve výši 166 mil. Kč na sanaci historické ekologické kontaminace v lokalitě Kralupy uznané na základě rozhodnutí České inspekce životního prostředí (k 31. prosinci 2017: 166 mil. Kč),
- Rezervu na náhradu škody pro Lesy České republiky ve výši 29 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 32 mil. Kč).

21.2 Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu

Společnost realizuje program výplaty odměn při odchodu do důchodu a jubilejních odměn v souladu s platnou politikou odměňování. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových a jubilejních odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance. Základ pro výpočet rezervy na zaměstnance je očekávaný závazek, který je Společnost povinna vyplatit v souladu s vnitřními předpisy.

Současná hodnota těchto závazků se odhaduje na konci každého účetního období a upravuje se, existují-li významné náznaky dopadů na hodnotu těchto závazků. Celkové závazky se rovnají diskontovaným budoucím platbám s přihlédnutím k fluktuaci zaměstnanců.

Rezervy na zaměstnanecké benefity pro zaměstnance při odchodu do důchodu jsou tvořeny použitím diskontní sazby 2,00 % p.a. v roce 2018 (2017: 1,50 %). Použité předpoklady jsou na základě kolektivní smlouvy. Pokud by byly aplikovány předpoklady z předešlého roku, rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu by byly nižší o 19 mil. Kč.

21.2.1 Změna závazků ze zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchod do důchodu		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Stav na začátku roku	25	20	70	56	95	76
Současné servisní náklady	2	2	3	3	5	5
Nákladové úroky	-	-	1	-	1	-
Pojistné zisky nebo ztráty	-	-	(5)	-	(5)	-
demografické předpoklady	1	2	-	8	1	10
finanční předpoklady	(1)	(2)	(4)	(7)	(5)	(9)
ostatní	-	-	(1)	(1)	(1)	(1)
Minulé náklady na zaměstnance	-	1	9	-	9	1
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	-	5	-	13	-	18
Platby v rámci programu	(3)	(3)	(2)	(2)	(5)	(5)
	24	25	76	70	100	95

Účetní hodnota závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů odpovídá jejich současné hodnotě k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017.

21.2.2 Geografické členění závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchod do důchodu		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Česká republika	24	25	76	70	100	95
	24	25	76	70	100	95

21.2.3 Analýza citlivosti na změny pojistně-matematických předpokladů

Společnost provádí výplatu zaměstnaneckých benefitů z běžných zdrojů. K 31. prosinci 2018 neexistovaly žádné zaměstnanecké plány a Společnost nehradila žádné příspěvky do fondů.

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2018	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2018	Vliv na rezervu na odchod do důchodu 2018
Demografické předpoklady (+) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	0,5 p.b.	(1)	(4)
Finanční předpoklady (+) diskontní sazba úroveň budoucí odměny	0,5 p.b.	- (1) 1	- (4) 4
		(1)	(4)
Demografické předpoklady (+) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	-0,5 p.b.	1	3
Finanční předpoklady (+) diskontní sazba úroveň budoucí odměny	-0,5 p.b.	- 1 (1)	- 4 (4)
		1	3

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2017	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2017	Vliv na rezervu na odchod do důchodu 2017
Demografické předpoklady (+) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	0,5 p.b.	(1)	(4)
Finanční předpoklady (+) diskontní sazba úroveň budoucí odměny	0,5 p.b.	- (1) 1	- (4) 4
		(1)	(4)
Demografické předpoklady (+) sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu	-0,5 p.b.	1	3
Finanční předpoklady (+) diskontní sazba úroveň budoucí odměny	-0,5 p.b.	- 1 (1)	- 4 (4)
		1	3

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

21.2.4.1 Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchod do důchodu		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Do 1 roku	2	2	9	7	11	9
Od 1 roku do 3 let	5	4	7	8	11	12
Od 3 do 5 let	4	4	8	7	12	11
Nad 5 let	13	14	53	49	66	63
					100	95

Vážený průměr doby trvání závazku (v letech)

10

10

10

10

21.2.4.2 Analýza splatnosti závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchod do důchodu		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Do 1 roku	3	2	9	7	12	9
Od 1 roku do 3 let	5	5	8	9	13	14
Od 3 do 5 let	5	5	10	8	15	13
Nad 5 let	35	35	136	120	171	155
	48	47	163	144	211	191

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

	31/12/2018	31/12/2017
V zisku a ztrátě		
Současné servisní náklady	(5)	(5)
Nákladové úroky	(1)	-
Pojistné zisky nebo ztráty	-	-
<i>demografické předpoklady</i>	(1)	(2)
<i>finanční předpoklady</i>	1	2
Minulé náklady na zaměstnance	(9)	(1)
Platby v rámci programu	5	5
	(11)	(1)
V ostatním úplném výsledku		
Zisky a ztráty vzniklé ze změn	5	-
<i>demografické předpoklady</i>	-	(8)
<i>finanční předpoklady</i>	4	7
<i>ostatní</i>	1	1
	5	-
	(6)	(1)

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

	31/12/2018	31/12/2017
Náklady na prodej	(8)	(1)
Distribuční náklady	(1)	-
Administrativní náklady	(2)	-
	(11)	(1)

Na základě platné legislativy je Společnost povinna platit příspěvky na národní penzijní pojištění. Tyto náklady jsou vykázané jako náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Společnost nemá v této souvislosti jiné závazky. Dodatečné informace o odměnách při odchodu do důchodu jsou uvedeny v bodě 32.3.18.2.

21.3 Rezerva na CO₂ povolenky

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

21.4 Ostatní rezervy

Společnost vytvořila ostatní rezervy s ohledem na budoucí závazky týkající se likvidace nepotřebného majetku a s ohledem na očekávané budoucí náklady na soudní spory s třetími stranami, kde Společnost je žalovaná. Významná část rezerv souvisí s právními spory – k 31. prosinci 2018: 16 mil. Kč (31. prosince 2017: 2 mil. Kč) a s likvidací výrobní močoviny k 31. prosinci 2018: 1 mil. Kč (31. prosince 2017: 6 mil. Kč).

22. OSTATNÍ DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

	31/12/2018	31/12/2017
Závazky z titulu pořízení majetku	48	63
Přijaté záruky	222	170
Ostatní	3	1
Finanční závazky	273	234
	273	234

Společnost obdržela peněžní zálohy ze strany obchodních partnerů v souvislosti s provozováním čerpacích stanic.

23. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY

	31/12/2018	31/12/2017
Závazky z obchodních vztahů	10 532	9 435
Závazky z titulu pořízení majetku	1 828	1 825
Ostatní	340	388
Finanční závazky	12 700	11 648
Zálohy na dodávky	-	126
Závazky z titulu osobních nákladů	270	239
Závazky ze spotřební daně	6 472	5 147
Závazky z daně z přidané hodnoty	1 438	1 395
Ostatní daně, cla a závazky ze sociálního zabezpečení a ostatních benefitů	84	67
Výdaje příštích období	125	120
na nevyčerpanou dovolenou	26	21
mzdové náklady	99	99
Nefinanční závazky	8 389	7 094
	21 089	18 742

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

24. ZÁVAZKY ZE SMLUV SE ZÁKAZNÍKY

	31/12/2018	31/12/2017
Zálohy na dodávky	14	-
	14	-

25. OSTATNÍ FINANČNÍ ZÁVAZKY

	31/12/2018	31/12/2017
Cash flow zajišťovací nástroje	18	321
komoditní swapy	18	321
Zajišťovací nástroje pro reálnou hodnotu	7	-
komoditní swapy	7	-
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví	40	77
měnové forwardy	40	66
komoditní swapy	-	11
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	1	-
Cash pool	6 655	6 060
Závazky z vypořádání cash flow zajišťovacích nástrojů	182	175
	6 903	6 633

Společnost může čerpat krátkodobé cash pool úvěry v rámci Skupiny, které jsou placeny první pracovní den po skončení účetního období. Úrokové sazby jsou stanoveny na základě odpovídajících mezibankovních sazeb a reálná hodnota půjček odpovídá jejich účetní hodnotě. Informace o peněžních tocích zajišťovacích nástrojů a derivátů, které nejsou určeny k zajištění, jsou uvedeny v bodu 26.

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM

26. FINANČNÍ NÁSTROJE

26.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2018

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Zajišťovací finanční nástroje	
Obchodní pohledávky	16.	-	13 010	-	13 010
Cash pool	17.	-	5 889	-	5 889
Deriváty	13., 17.	-	-	1 612	1 612
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	17.	-	6	-	6
Pohledávky ze zúčtovaných finančních derivátů	17.	-	994	-	994
Peníze a peněžní ekvivalenty	18.	-	196	-	196
Pohledávky z pojištění	16.	-	29	-	29
Ostatní	16.	-	2	-	2
		-	20 126	1 612	21 738

31/12/2017

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Úvěry a pohledávky	Zajišťovací finanční nástroje	
Obchodní pohledávky	16.	-	12 164	-	12 164
Cash pool	17.	-	6 024	-	6 024
Deriváty	13., 17.	6	-	1 360	1 366
Pohledávky ze zúčtovaných finančních derivátů	17.	-	15	-	15
Peníze a peněžní ekvivalenty	17.	-	215	-	215
Ostatní	16.	-	3	-	3
		6	18 421	1 360	19 787

Finanční závazky

31/12/2018

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Zajišťovací finanční nástroje	
Dlouhodobé půjčky	22.	-	48	-	48
Úvěry	20.	-	1	-	1
Obchodní závazky	23.	-	10 532	-	10 532
Investiční závazky	23.	-	1 828	-	1 828
Deriváty	25.	40	-	25	65
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	25.	-	1	-	1
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	25.	-	182	-	182
Cash pool	26.	-	6 655	-	6 655
Ostatní	22., 23.	-	564	-	564
		40	19 811	25	19 876

31/12/2017

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Zajišťovací finanční nástroje	
Dlouhodobé půjčky	22.	-	63	-	63
Obchodní závazky	23.	-	9 435	-	9 435
Investiční závazky	23.	-	1 825	-	1 825
Deriváty	25.	77	-	321	398
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	25.	-	175	-	175
Cash pool	26.	-	6 060	-	6 060
Ostatní	22., 23.	-	559	-	559
		77	18 117	321	18 515

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

	Bod	Finanční nástroje dle kategorie				Total
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Realizovatelná finanční aktiva	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
2018						
Úrokové výnosy	7.1	-	96	-	-	96
Úrokové náklady	7.2	-	-	-	-	-
Kurzové zisky/(ztráty)	7.	-	837	-	(311)	526
Zisk/ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	7.	441	-	-	-	441
Ocenění realizovatelných finančních aktiv	7.	-	-	(34)	-	(34)
Ostatní	7.	-	1	-	(11)	(10)
		441	934	(34)	(322)	1 019

ostatní, vyloučené z IFRS 7

Diskontování rezerv	7.					(5)
						(5)

	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			Total
		Finanční aktiva v reálné hodnotě	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
2017					
Úrokové výnosy	7.1	-	77	-	77
Úrokové náklady	7.2	-	-	(6)	(6)
Kurzové zisky/(ztráty)	7.	-	(1 720)	1 346	(374)
<i>Tvorba/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázané v:</i>					
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	5.	-	(3)	-	(3)
Zisk/ztráta z derivátů oceněných v reálné hodnotě	7.	(1 049)	-	-	(1 049)
Ostatní	7.	-	-	(17)	(17)
		(1 049)	(1 646)	1 323	(1 372)

ostatní, vyloučené z IFRS 7

Diskontování rezerv	7.					(5)
						(5)

26.3 Úrovně stanovení reálných hodnot

		31/12/2018		31/12/2017	
	Bod	Reálná hodnota	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Účetní hodnota
Finanční aktiva					
Obchodní pohledávky	16.	13 010	13 010	12 164	12 164
Pohledávky ze zúčtovaných finančních derivátů	17.	994	994	15	15
Cash pool	17.	5 889	5 889	6 024	6 024
Deriváty	13., 17.	1 612	1 612	1 366	1 366
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	17.	6	6	-	-
Peníze a peněžní ekvivalenty	18.	196	196	216	216
Pohledávky z pojistných náhrad	16.	29	29	-	-
Ostatní	16.	2	2	2	2
		21 738	21 738	19 786	19 786
Finanční závazky					
Úvěry	20.	1	1	-	-
Cash pool	25.	6 655	6 655	6 060	6 060
Obchodní závazky	23.	10 532	10 532	9 435	9 435
Investiční závazky	22., 23.	1 876	1 876	1 888	1 888
Deriváty	25.	65	65	398	398
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	25.	1	1	-	-
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	25.	182	182	175	175
Ostatní	22., 23.	564	564	559	559
		19 876	19 876	18 515	18 515

V případě jiných tříd finančních aktiv a závazků jejich reálná hodnota v bodě 26 představuje jejich účetní hodnotu.

26.3.1 Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)

Reálná hodnota akcií kótovaných na aktivních trzích je stanovena na základě tržních kotací (tzv. úroveň 1). V ostatních případech je reálná hodnota stanovena na základě jiných vstupních dat, na rozdíl od tržních kotací, které je možné přímo nebo nepřímo pozorovat (tzv. úroveň 2) a data ocenění, která nejsou založena na zjistitelných tržních údajích (tzv. úroveň 3).

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

V roce končícím 31. prosince 2018 a srovnávacím obdobím nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

K 31. prosinci 2018 a k 31. prosinci 2017 Společnost vlastnila nekótované akcie ve výši 1 095 mil. Kč a 1 129 mil. Kč, pro které nemůže být spolehlivě stanovena reálná hodnota vzhledem k tomu, že neexistují žádné aktivní trhy pro tyto subjekty, a žádné srovnatelné transakce ve stejném typu nástrojů.

26.4 Zajišťovací účetnictví

Společnost zajišťuje své peněžní toky z provozních výnosů v důsledku prodeje petrochemických a rafinérských produktů, jakož i provozních nákladů v důsledku nákupů ropy proti změnám ve směnných kurzech (EUR/CZK pro prodeje a USD/CZK pro nákupy a prodeje). Měnové forwardy jsou použity jako zajišťovací nástroje.

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

Reálné hodnoty finančních derivátů se označují jako zajišťovací nástroje v závislosti na plánovaném datu realizace zajišťovacích peněžních toků a plánovaném datu, kdy zajištěný peněžní tok ovlivní výsledek hospodaření, jakož i na čisté reálné hodnotě, která bude vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty k datu realizace:

Zajištění peněžních toků	31/12/2018	31/12/2017	Zajišťovací strategie
Měnové forwardy	861	1 299	provozní a investiční aktivity; prodej výrobků a nákup provozních zásob ropy; rafinérská marže, časový nesoulad nákupu surové ropy u moře, riziko změn cen surové ropy cash & carry arbitrážních transakcí, nabízení zboží, jehož cenové kalkulace jsou založeny na pevné ceně
Komoditní swapy	732	(260)	
	1 593	1 039	

	31/12/2018	31/12/2017
Plánované datum realizace zajištění peněžních toků		
Měnová expozice		
2018	-	599
2019	358	511
2020	170	189
2021	146	-
2022	187	-
Komoditní expozice		
2018	-	(260)
2019	732	-
	1 593	1 039

26.5 Identifikace rizika

Činnosti Společnosti jsou primárně vystaveny riziku změn kurzů zahraničních měn, cen komodit a úrokových sazeb.

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

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

26.5.1 Riziko cen komodit

Analýza citlivosti změn cen

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

31/12/2018

(v USD)	Vliv na fond zajištění			
	Růst cen o	Vliv	Pokles cen o	Vliv
Ropa USD/barel	+29%	(44 651 907)	(29%)	44 651 907
Benzín USD/MT	+24%	(1 786 237)	(24%)	1 786 237
		(46 438 144)		46 438 144

26.5.2 Řízení měnového rizika

Společnost je vystavena měnovému riziku zejména z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů denominovaných v cizích měnách a z titulu úvěrů a jiných zdrojů financování denominovaných v cizích měnách. Měnové riziko z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů je do značné míry kryto přirozeným zajišťovacím vztahem mezi závazky a pohledávkami v téže měně. Zajišťovací nástroje (forwardy, měnové swapy) jsou také používány na pokrytí významných měnových rizik z titulu obchodních závazků a pohledávek, které nejsou dostatečně pokryty přirozeným zajišťovacím vztahem.

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v hlavních cizích měnách:

Finanční nástroje dle druhu	EUR		USD		Celkem po převodu na Kč	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Finanční aktiva						
Obchodní pohledávky	139	144	29	27	4 240	4 262
Cash pool	144	60	86	205	5 636	5 901
Deriváty	34	50	33	3	1 612	1 366
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	-	-	-	-	6	-
Pohledávky ze zúčtovaných finančních derivátů	-	-	44	1	994	15
Pohledávky z pojistných náhrad	-	-	1	-	29	-
	317	254	193	236	12 517	11 544
Finanční závazky						
Obchodní závazky	63	47	254	242	7 327	6 350
Investiční závazky	27	30	3	2	740	819
Deriváty	-	-	3	19	65	398
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	-	-	-	-	1	-
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	-	-	8	8	182	175
	90	77	268	271	8 315	7 742

Analýza citlivosti zahraničních měn

Vliv potencionálních změn zůstatkové hodnoty finančních instrumentů k 31. prosinci 2018 a 2017 vznikající z hypotetických změn kurzů zahraničních měn ve vztahu k funkční měně na zisk před zdaněním a fond zajištění:

Předpokládané odchylka +15%	EUR/CZK		USD/CZK		Celkem	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Vliv na zisk před zdaněním	747	682	(359)	(146)	388	536
Vliv na fond zajištění	129	195	109	(39)	238	156
Celkový vliv na výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	876	877	(250)	(185)	626	692

Vlivy v případě snížení směnných kurzů o 15 % jsou stejné jako v tabulce uvedené výše pouze s opačným znaménkem.

Změny směnných kurzů popsaných výše byly vypočteny na základě historické volatility jednotlivých kurzů a prognóz analytiků.

Citlivost finančních nástrojů k měnovému riziku se vypočítá jako rozdíl mezi počáteční účetní hodnotou finančních nástrojů (kromě derivátů) a jejich potenciální účetní hodnotou vypočtenou s použitím předpokládaného zvýšení/(snížení) směnných kurzů. V případě derivátových nástrojů byl vliv kolísání směnných kurzů na reálnou hodnotu zkoumán na konstantní úrovni úrokových sazeb. Reálná hodnota měnových forwardů je stanovena na základě diskontovaných budoucích peněžních toků z transakcí, vypočtených na základě rozdílu mezi forwardovou sazbou a cenou transakce.

26.5.3 Řízení úrokového rizika

Úroková struktura finančních nástrojů:

	PRIBOR		EURIBOR		LIBOR		Účetní hodnota	
	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017
Finanční aktiva								
Cash pool	157	102	3 703	1 532	1 933	4 370	5 793	6 004
	157	102	3 703	1 532	1 933	4 370	5 793	6 004
Finanční závazky								
Úvěry	1	-	-	-	-	-	1	-
Cash pool	6 655	6 060	-	-	-	-	6 655	6 060
	6 656	6 060	-	-	-	-	6 656	6 060

Citlivostní analýza úrokových sazeb

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

Úroková sazba	Předpokládaná odchylka		Vliv na výsledek před zdaněním	
	31/12/2018	31/12/2017	2018	2017
EURIBOR	+0.5 p.b.	+0.5 p.b.	19	8
LIBOR	+0.5 p.b.	+0.5 p.b.	10	22
PRIBOR	+0.5 p.b.	+0.5 p.b.	(32)	(30)
			(4)	-

Vlivy v případě snížení úrokových sazeb o 0,5 p.b. jsou stejné jako v tabulce uvedené výše pouze s opačným znaménkem.

Výše uvedené změny úrokové sazby byly vypočteny na základě pozorování výkyvů úrokových sazeb v běžném a předchozím období, jakož i na základě dostupných prognóz.

Analýza citlivosti byla provedena na základě nástrojů držených k 31. prosinci 2018 a do 31. prosince 2017. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi.

26.5.4 Riziko likvidity

V následujících tabulkách je uvedena zbývajcí smluvní doba splatnosti nederivátových finančních závazků Společnosti. Tabulky byly vypracovány na základě nediskontovaných peněžních toků souvisejících s finančními závazky, kdy může být nejdříve po Společnosti požadována platba. Tabulky obsahují peněžní toky z titulu úroku a jistiny.

Smluvní splatnost nederivátových finančních závazků

	Bod	31/12/2018				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Úvěry - nediskontované	20.	1	-	-	-	1	1
Cash pool - nediskontovaný	25.	6 655	-	-	-	6 655	6 655
Obchodní závazky	23.	10 532	-	-	-	10 532	10 532
Investiční závazky	22.,23.	1 829	37	10	-	1 876	1 876
Deriváty	25.	65	-	-	-	65	65
Úprava zajišťované položky pro změny reálné hodnoty	25.	1	-	-	-	1	1
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	25.	182	-	-	-	182	182
Ostatní	22.,23.	339	-	-	225	564	564
		19 604	37	10	225	19 876	19 876

	Bod	31/12/2017				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Cash pool - nediskontovaný	25.	6 060	-	-	-	6 060	6 060
Obchodní závazky	23.	9 435	-	-	-	9 435	9 435
Investiční závazky	22.,23.	1 825	53	10	-	1 888	1 888
Deriváty	25.	398	-	-	-	398	398
Závazky ze zúčtovaných finančních derivátů	25.	175	-	-	-	175	175
Ostatní	22.,23.	388	1	-	170	559	559
		18 281	54	10	170	18 515	18 515

Konečnou odpovědnost za řízení likvidity nesou jednatelé Společnosti, kteří vypracovali vhodný rámec pro řízení krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých požadavků na financování a řízení likvidity. Společnost řídí riziko likvidity udržováním přiměřených finančních prostředků, bankovních prostředků a rezervních úvěrových prostředků za průběžného sledování očekávaných a současných peněžních toků a párováním profilů splatnosti finančních aktiv a závazků.

K 31. prosinci 2018 a k 31. prosinci 2017 činily maximální dostupné úvěrové rámce vztahující se k bankovním úvěrům a garancím 171 mil. Kč a 150 mil. Kč, jejichž část ke dni 31. prosince 2018 a 31. prosince 2017 ve výši 48 mil. Kč a 97 mil. Kč.

26.5.5 Kreditní riziko

Společnost je vystavena kreditnímu riziku zejména z titulu pohledávek z obchodních vztahů. Částky vykázané ve výkazu o finanční pozici jsou sníženy o ztráty ze snížení hodnoty stanovené vedením Společnosti na základě předchozích zkušeností a hodnocení úvěrové bonity klienta.

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

Kreditní riziko představuje riziko, že protistrana poruší smluvní závazky, což bude mít za následek finanční ztrátu Společnosti. Společnost uplatňuje strategii obchodování pouze s úvěruschopnými stranami a tam, kde je to vhodné, si zajišťuje dostatečnou záruku za účelem snížení rizika finanční ztráty z porušení smlouvy. Informaci o úvěruschopnosti dodávají nezávislé ratingové agentury, a pokud není informace dostupná, použije Společnost k hodnocení svých hlavních klientů jiné veřejně dostupné informace a své vlastní obchodní záznamy.

Vystavení riziku a úvěrové hodnocení protistran jsou neustále monitorovány a celková hodnota transakcí se rozdělí mezi schválené protistrany. Vystavení riziku se reguluje pomocí limitů protistran, které prověřuje a schvaluje vedení. Před akceptací nového zákazníka Společnost používá vlastní nebo externí kreditní hodnotící systém ke zhodnocení potencionální kreditní kvality a definuje kreditní limity pro zákazníka.

Pohledávky z obchodních vztahů zahrnují velký počet zákazníků z různých oborů a lokalit. Průběžně se provádí hodnocení úvěrové bonity dlužníků. Pokud je třeba, je uzavřeno pojištění úvěrového rizika nebo je získáno odpovídající zajištění dluhu.

Společnost není vystavena významnému riziku od protistran či skupin protistran s podobnou charakteristikou. Společnost definuje protistrany jako protistrany s podobnou charakteristikou, pokud se jedná o spřízněné osoby. Úvěrové riziko týkající se likvidních aktiv a derivátových finančních nástrojů je omezeno, neboť protistrany jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem mezinárodních ratingových agentur.

Maximální míru vystavení kreditnímu riziku představuje účetní hodnota finančních aktiv uvedená v přehledu o finanční pozici.

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

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

Rozdělení pohledávek ve splatnosti

Bod	31/12/2018	31/12/2017
Skupina I	12 453	11 706
13., 16.	12 453	11 706

Věková struktura pohledávek po splatnosti, ale bez opravných položek

Bod	31/12/2018	31/12/2017
Do 1 měsíce	510	420
1-3 měsíce	70	29
3-6 měsíců	3	3
6-12 měsíců	3	3
Nad 1 rok	2	5
13., 16.	588	460

Změny v opravných položkách k pohledávkám

	31/12/2018	31/12/2017
Stav na začátku roku (dříve prezentováno)	213	165
Dopad implementace IFRS 9	7	-
Stav na začátku roku (po úpravách)	220	165
Přírůstky	14	5
Fúze s ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.	-	56
Zúčtování	(8)	(2)
Využití	(20)	(10)
Kurzové rozdíly	-	(1)
	206	213

26.5.6 Rizika z emisních povolenek

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

OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY

27. LEASING

27.1 Společnost jako nájemce

Operativní leasing

K 31. prosinci 2018 měla Společnost budoucí minimální leasingové splátky v souvislosti s nevypověditelným operativním leasingem ve výši 248 miliónů Kč (do jednoho roku) a 2 660 miliónů Kč (nad jeden rok).

Leasingové splátky nevypověditelného operativního leasingu, které byly dříve vykázány, činily k 31. prosinci 2017 částku 783 mil. Kč a byly založeny na právním výkladu nevypověditelnosti leasingu. V důsledku přehodnocení výkladu nevypověditelnosti, který zohledňuje i ekonomické aspekty, jsou v současné době zahrnuty do pronájmu další smlouvy, které se týkají pronájmu pozemků na dobu určitou i neurčitou, pronájmu železničních vagonů používaných pro přepravu nebo pronájmu čerpacích stanic, budov a kanceláří. Pokud by tyto byly zahrnuty, leasingové splátky k 31. prosinci 2017 by byly přibližně 4 650 miliónů.

Skupina si najímá pozemky, vozidla a kancelářské prostory prostřednictvím operativního leasingu. Leasing vozidel je typicky sjednáván na dva roky. Leasingové splátky jsou ročně upravovány, aby odrážely tržní podmínky. Žádný leasing nezahrnuje podmíněné nájemné. Splátky účtované do nákladů byly následující:

	2018	2017
Nevypověditelný operativní leasing	77	67
Vypověditelný operativní leasing	183	251
	260	318

27.2 Společnost jako pronajímatel

Operativní leasing se vztahuje na investice do nemovitostí vlastněných Společností sjednaných na dobu neurčitou. Nájemce nemá možnost koupit nemovitost po uplynutí doby pronájmu.

Příjem z pronájmu a přímé provozní náklady související s investicemi do nemovitostí za příslušný rok jsou uvedeny v bodu 10.

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

Celková hodnota investičních výdajů spolu s výpůjčními náklady činila 7 081 mil. Kč k 31. prosinci 2018 a 6 998 mil. Kč k 31. prosinci 2017, včetně investic do ochrany životního prostředí ve výši 458 mil. Kč a 189 mil. Kč.

Hodnota budoucích investičních závazků vyplývajících ze smluv podepsaných k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 činila 3 033 mil. Kč a 4 007 mil. Kč. Z toho nejvýznamnější položkou k 31. prosinci 2018 byly investiční smlouvy vztahující se ke stavbě nové kotelny v hodnotě 840 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 1 149 mil. Kč), k nové polyetylenové jednotce (PE3) v závodě Litvínov v celkové výši 738 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 1 567 mil. Kč), revitalizaci jednotky POX ve výši 285 mil. Kč (31. prosince 2017: nebyla), vybudování striperu kyselých vod ve výši 186 mil. Kč (31. prosince 2017: nebyla) a rekonstrukce tepláren T700 ve výši 39 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 180 mil. Kč).

29. ZÁRUKY A RUČENÍ

Bankovní záruky

Společnost ručí za závazky HC Verva Litvínov, a.s. vůči Asociaci profesionálních klubů ledního hokeje 3 mil. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 3 mil. Kč) a za závazky společnosti SPOLANA s.r.o. vůči externím společnostem ve výši 308 mil. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 153 mil. Kč).

Společnost UNIPETROL, a.s. vystavila záruku za společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. ve prospěch společnosti ČEPRO, a.s. k zajištění spotřební daně ve výši 150 mil. Kč a ve prospěch celního úřadu ve výši 3 000 mil. Kč (31. prosince 2017: 150 mil. Kč a 2 850 mil. Kč).

K 31. prosinci 2018 byly poskytnuty záruky k zajištění spotřební daně celnímu úřadu ve výši 100 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 50 mil. Kč). Společnost vydala garanci za leasing platiny ve výši 19 mil. Kč k 31. prosinci 2018 (31. prosince 2017: nebyla).

Závazky z historických ekologických zátěží

Společnost provádí na základě ekologického auditu dokončeného v roce 1999 práce spojené s odstraněním staré ekologické zátěže. Tyto výdaje jsou hrazeny z finančních prostředků Ministerstva financí České republiky jako nástupnické organizace Fondu národního majetku České republiky na základě smlouvy č. 184/97 ze dne 25. července 1997.

Přehled finančních prostředků poskytnutých Fondem národního majetku pro ekologické účely:

Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2018	Nevyužité prostředky k 31/12/2018
UNIPETROL RPA, s.r.o.	1 349	851

Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2017	Nevyužité prostředky k 31/12/2017
UNIPETROL RPA, s.r.o.	1 349	864

30. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

30.1 Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami

V průběhu roku 2018 a 2017 nebyly uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

30.2 Transakce s klíčovými členy vedení

V průběhu roku 2018 a 2017 Společnost neposkytla klíčovým členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřela smlouvy poskytující služby Společnosti a spřízněných osob. V průběhu roku 2018 a 2017 nebyly uzavřeny žádné významné transakce s vedením Společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

30.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti

V průběhu roku 2018 a 2017 klíčoví zaměstnanci Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody s jejich spřízněnými osobami.

30.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami

Mateřská a konečná ovládající osoba

Jediným vlastníkem je společnost Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A., která držela 100%, respektive 62,99 % akcií mateřské společnosti UNIPETROL, a.s. v roce 2018 a 2017.

2018	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	26	3 274	9 519	4 097	12 320
Nákupy	114	1 544	1 392	86 814	1 520
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	-	134	112	-
Finanční náklady	114	-	133	-	-
			-	53	-

31/12/2018	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Dlouhodobé pohledávky	-	-	-	248	-
Krátkodobá finanční aktiva	537	-	-	6 140	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	4	385	973	272	863
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně půjček	79	636	161	5 668	43
Ostatní dlouhodobé finanční závazky	6 655	-	-	145	-

2017	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	26	2 876	8 837	5 551	8 522
Nákupy	114	1 411	1 437	73 892	1 911
Finanční výnosy, zahrnující dividendy	-	-	164	23	40
Finanční náklady	62	-	164	-	-
			-	-	3

31/12/2017	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem Společnosti	PKN Orlen	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Krátkodobá finanční aktiva	354	-	-	5 669	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	6	327	740	290	557
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně půjček	6 126	506	123	4 941	162

31. ODMĚNY VYPACENÉ, SPLATNÉ NEBO POTENCIÁLNĚ SPLATNÉ KLÍČOVÝM ZAMĚSTNANCŮM A ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

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

31.1 Odměny klíčovým zaměstnancům a členům statutárních orgánů Společnosti

	2018	2017
Krátkodobé benefity	(159)	(188)
Odchodné	(2)	(1)
	(161)	(189)

Detailní informace o benefitech klíčových členů vedení jsou uvedeny v bodě 4.4.

31.2 Systém bonusů pro klíčové členy vedení Společnosti

V roce 2018 se klíčoví zaměstnanci podíleli na bonusovém systému MBO (management by objectives). Pravidla vztahující se k jednatelům, ředitelům přímo podřízeným jednatelům Společnosti a dalším klíčovým zaměstnancům mají společný charakter. Osoby začleněné do výše uvedeného bonusového systému jsou odměňovány za splnění specifických cílů stanovených na počátku bonusového období jednateli pro klíčové a vedoucí zaměstnance. Bonusové systémy jsou strukturovány takovým způsobem, aby přispívaly ke spolupráci mezi jednotlivými zaměstnanci s ohledem na dosažení co nejlepších výsledků celé Společnosti. Cíle jsou kvalitativní nebo kvantitativní (měřitelné) a jsou vyhodnocovány po konci období, na které byly stanoveny, dle pravidel přijatých v nařízení bonusového systému. Nařízení dává možnost podporovat zaměstnance, kteří významně přispívají k výsledkům vytvářených Společností.

32. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY

32.1 Dopad novel a interpretací IFRS na nekonsolidované finanční výkazy Společnosti

32.1.1 Závazné novely a interpretace IFRS

Novely standardů a interpretace IFRS platné od 1. ledna 2018 do data uveřejnění těchto individuálních účetních výkazů neměly dopad na výše uvedené individuální účetní výkazy.

Standardy a interpretace schválené Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
IFRS 9 Finanční nástroje	dopad*
IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky a novela IFRS 15	dopad**
Novela IFRS 2 Úhrady vázané na akcie: Klasifikace o ocenění transakcí úhrad vázaných na akcie	
Novela IFRS 4 Pojistné smlouvy: Použití IFRS 9 Finanční nástroje s IFRS 4 Pojistné smlouvy	
Novela IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky: Vyjasnění IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky	
Novela IAS 40 Převody investic do nemovitostí	
Novely IFRS1 a IAS 28 z důvodu "Zdokonalení IFRS (2014-2016)" vyplývající z každoročního projektu zdokonalování IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28) především zaměřeného na odstranění nekonzistencí a vyjasnění znění	
IFRIC 22 Transakce v cizí měně a zálohy	

Novely k existujícím standardům nevedly k materiálním změnám na současné finanční výkazy.

*IFRS 9 Finanční nástroje

Vybrané účetní principy

Ocenění finanční aktiv a finančních závazků

Od 1. ledna 2018 Společnost klasifikuje finanční aktiva do jedné z následujících kategorií:

- oceněné zůstatkovou hodnotou,
- oceněné reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku,
- oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty,
- zajišťovací finanční nástroje.

Společnost klasifikuje úroková finanční aktiva do příslušné kategorie na základě business modelu pro řízení finančních aktiv a charakteristikách smluvních peněžních toků daného finančního aktiva.

Společnost klasifikuje obchodní pohledávky, poskytnuté úvěry, ostatní finanční pohledávky a peníze a peněžní ekvivalenty jako aktiva oceněná zůstatkovou hodnotou.

V okamžiku prvotního zaúčtování Společnost klasifikuje nástroje vlastního kapitálu, tj. podíly v ostatních účetních jednotkách, do kategorie finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku.

Společnost klasifikuje deriváty, které nejsou určené pro zajišťovací účetnictví, do aktiv oceněných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty a zajišťované položky jsou oceňovány dle principu zajišťovacího účetnictví.

Společnost klasifikuje finanční závazky do jedné z následujících kategorií:

- oceněné zůstatkovou hodnotou,
- oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty,
- zajišťovací finanční nástroje.

Společnost klasifikuje obchodní závazky, úvěry, půjčky a dluhopisy jako závazky oceněné zůstatkovou hodnotou. Společnost oceňuje závazky z derivátů, které nejsou určené pro zajišťovací účetnictví, reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Do kategorie zajišťovacích finančních nástrojů Společnost klasifikuje finanční aktiva a závazky, které tvoří derivátové zajišťovací peněžní toky a reálnou hodnotu.

32.1.1 Závazné novely a interpretace IFRS (pokračování)

Oceňování finančních aktiv zůstatkovou hodnotou

Společnost používá metodu efektivní úrokové sazby k ocenění finančních aktiv zůstatkovou hodnotou. V okamžiku prvotního zaúčtování jsou obchodní pohledávky oceněny reálnou hodnotou při použití metody efektivní úrokové sazby včetně ztráty ze snížené hodnoty, zatímco obchodní pohledávky se splatností menší než 12 měsíců od jejich vzniku (a neobsahující finanční složku) nejsou diskontovány a jsou oceněny nominální hodnotou.

Oceňování finančních aktiv reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku

Zisky a ztráty z finančního aktiva tvořící nástroj vlastního kapitálu, pro který byla vybrána možnost ocenění reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, jsou vykázány v ostatním úplném výsledku s výjimkou výnosů z přijatých dividend.

Oceňování finančních aktiv reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty

Zisky a ztráty z finančního aktiva oceněného reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty jsou vykázány do zisku nebo ztráty v průběhu období, ve kterém jsou vykazovány. Zisky nebo ztráty z přecenění položek oceněných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty zahrnují také úrok a výnos z dividendy.

Oceňování zajišťovacích finančních nástrojů

Zajišťovací finanční nástroje jsou oceňovány v souladu s principy zajišťovacího účetnictví.

Snížení hodnoty finančních aktiv

IFRS 9 představuje nový přístup k výpočtu ztráty ze snížení hodnoty finančních aktiv oceněných zůstatkovou hodnotou nebo reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku (s výjimkou investic do kapitálových a smluvních aktiv). Model je založen na výpočtu očekávané ztráty na rozdíl od aktuálně uplatňovaného modelu vyplývajícího ze standardu IAS 39, který byl založen na konceptu vzniklé ztráty. Nejdůležitějšími položkami finančních aktiv ve finančních výkazech Skupiny/Společnosti, které podléhají novým zásadám výpočtu očekávaných úvěrových ztrát, jsou pohledávky z obchodních vztahů.

Skupina používá pro stanovení opravných položek:

- obecný model (základní),
- zjednodušený model.

Obecný model používá Společnost pro finanční aktiva oceňovaná v zůstatkové hodnotě - s výjimkou pohledávek z obchodních vztahů a aktiv oceňovaných reálnou hodnotou prostřednictvím ostatního úplného výsledku.

V obecném modelu Společnost monitoruje změny úrovně úvěrového rizika spojeného s daným finančním aktivem a klasifikuje finanční aktiva do jedné ze tří kategorií snížení opravných položek na základě zjištění změny úrovně úvěrového rizika ve vztahu k počátečnímu zaúčtování nástroje.

V závislosti na klasifikaci do jednotlivých kategorií se odhaduje snížení emisí ve 12-ti měsíčním horizontu (1. kategorie) nebo v dobu životnosti nástroje (kategorie 2 a kategorie 3).

V každém dni, kterým končí vykazované období, Společnost bere v úvahu indikátory, které vedou ke klasifikaci finančních aktiv do konkrétních kategorií stanovení opravných položek ze snížení hodnoty. Indikátory mohou zahrnovat změny v ratingu dlužníka, závažné finanční problémy dlužníka, významnou nepříznivou změnu jeho ekonomického, právního nebo tržního prostředí.

Pro účely odhadu očekávané úvěrové ztráty Společnost používá úrovně pravděpodobnosti selhání založené na kotacích tržních derivátů pro subjekty s daným ratingem a z daného sektoru.

Společnost zahrnuje informace o výhledu do dat modelu očekávaného odhadu ztrát vypočítáním pravděpodobnostních parametrů insolvence na základě aktuálních tržních kotací.

Společnost používá zjednodušený model pro výpočet ztrát ze snížení hodnoty pro pohledávky z obchodních vztahů.

Ve zjednodušeném modelu Společnost nesleduje změny úvěrového rizika během životnosti nástroje a odhaduje očekávanou úvěrovou ztrátu v horizontu splatnosti nástroje.

Konkrétně v případě insolvence Společnost vykáže snížení hodnoty, pokud zákazník nezaplatí po 90 dnech od splatnosti pohledávky.

Za účelem odhadu očekávané úvěrové ztráty Společnost používá matici opravných položek na základě historických zkušeností se splácením a vymáháním pohledávek od zákazníků.

Společnost zahrnuje informace o budoucnosti do parametrů modelu očekávané úvěrové ztráty manažerským odhadem pravděpodobnosti insolvence. K výpočtu očekávané úvěrové ztráty Společnost určuje pravděpodobnost selhání na základě analýzy počtu nezaplacených faktur v posledních pěti letech a pravděpodobnost ztrát v případě selhání na základě analýzy hodnoty nezaplacených faktur v posledních pěti letech.

Očekávaná úvěrová ztráta je vypočítána v okamžiku vykazování pohledávky ve výkazu o finanční pozici a je aktualizována na konci každého dalšího účetního období v závislosti na počtu dní, po které je pohledávka splatná.

(Ztráta)/zrušení ztráty ze znehodnocení finančních nástrojů

(Ztráty)/zrušení ztrát způsobených znehodnocením finančních nástrojů zahrnují zejména (ztráty)/zrušení ztrát způsobených znehodnocením obchodních pohledávek a (ztrátami)/zrušení ztrát způsobených znehodnocením poskytnutých úvěrů.

32.1.1 Závazné novely a interpretace IFRS (pokračování)

Zajišťovací účetnictví

Deriváty určené pro zajišťovací účetnictví, pro které se očekává, že jejich reálná hodnota nebo peněžní toky budou kompenzovat změny reálné hodnoty nebo peněžní toky zajišťované položky jsou vykázány v souladu s principy reálné hodnoty zajišťovacího účetnictví nebo zajištění peněžních toků.

Společnost vyhodnocuje efektivitu zajištění v okamžiku vzniku zajištění a v následujících účetních obdobích, alespoň na konci každého účetního období. Ověření splnění podmínek pro efektivitu je prováděno prospektivně na základě kvalitativní analýzy. V případě potřeby Společnost používá kvantitativní analýzu (metoda lineární regrese) k potvrzení ekonomického vztahu mezi zajišťovacím nástrojem a zajištěnou položkou.

V případě cash flow zajišťovacích nástrojů Společnost:

- část zisků a ztrát ze zajišťovacího nástroje, která představuje efektivní část vzhledem k zajišťovanému riziku, vykazuje do ostatního provozního výsledku,
- kromě toho (v případě FX zajištění – spotový rizikový prvek) je změna reálné hodnoty forwardové části (včetně meziměnové marže) vykázána do vlastního kapitálu na samostatné pozici (náklady zajištění),
- neefektivní část zisků nebo ztrát zajišťovacího nástroje je vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty. V případě cash flow zajištění z provozní činnosti je neefektivní část vykázána v ostatních provozních výnosech/nákladech a v případě cash flow zajištění z finanční činnosti do finančních výnosů/nákladů.
- reklasifikace z vlastního kapitálu do výkazu zisku nebo ztráty na pozici, kde je vykázána zajišťovaná položka, reklasifikace z vlastního kapitálu do výkazu zisku nebo ztráty na pozici, kde je vykázána zajišťovaná položka,
- reklasifikace z vlastního kapitálu je formou úpravy prvotní hodnoty zajišťované položky (pokud výsledkem realizace zajišťované položky je vykázání nefinančního aktiva – např. zásoby).

V případě zajištění reálné hodnoty (provozní činnost), změny reálné hodnoty zajišťujícího nástroje a zajišťované položky jsou vykázány ve výkazu zisku nebo ztráty na pozici ostatních provozních výnosů/nákladů.

Tabulka níže uvádí dopad implementace IFRS 9 na změnu klasifikace a ocenění finančních aktiv Skupiny k 1. lednu 2018:

Finanční nástroje dle druhu	Klasifikace		Účetní hodnota	
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9
Pohledávky z obchodních vztahů, ostatní pohledávky a cash pool	Úvěry a pohledávky V reálné hodnotě ve výkazu zisků nebo ztráty	Oceněné zůstatkovou hodnotou V reálné hodnotě ve výkazu zisků nebo ztráty	18 191	18 184
Deriváty neurčené pro zajišťovací účetnictví			6	6
Cash flow zajišťovací nástroje	Zajišťovací finanční nástroje	Zajišťovací finanční nástroje	1 360	1 360
Peníze a peněžní ekvivalenty	Úvěry a pohledávky	Oceněné zůstatkovou hodnotou	215	215
Pohledávky z vypořádání zajišťovacích nástrojů	Úvěry a pohledávky	Oceněné zůstatkovou hodnotou	15	15

Nástroje nebyly k obchodování nakoupeny ve vztahu k výše uvedenému, tyto aktiva budou oceněny v reálné hodnotě prostřednictvím ostatního úplného výsledku, bez možnosti následně převést výsledek z těchto nástrojů do výkazu zisku a ztráty.

V oblasti zajišťovacího účetnictví Společnost uplatňuje požadavky standardu IFRS 9 při tvorbě zajišťovacích vztahů. Zejména jde o shodu definic zajištění komoditního rizika pro charakteristiky expozice a strategií řízení rizik. Cílem Společnosti je omezit podkladové riziko v zajišťovacích vztazích (vyplývajících z různých komoditních indexů na straně zajišťovacího nástroje a zajištěné položky).

Společnost uplatnila zásady uznání zajišťovacích nákladů v rámci zajišťovacích transakcí se směnnými kurzy, u nichž je forwardová složka a mezní kurzová marže zachycena v samostatné položce ostatního úplného výsledku.

**IFRS 15 Výnosy ze smluv se zákazníky

Vybrané účetní principy

Společnost uplatňuje principy standardu IFRS 15 v pětistupňovém modelu v rámci portfolia smluv (nebo povinnosti plnit) s podobnými charakteristikami, pokud účetní jednotka odůvodněně očekává, že dopad následujících principů na účetní závěrku se nebude významně lišit od uplatnění následujících principů na jednotlivé smlouvy (nebo povinnosti plnit).

Požadavky na určení smlouvy se zákazníkem

Smlouva se zákazníkem splňuje svou definici, pokud jsou splněna všechna následující kritéria: smluvní strany schválily smlouvu a zavázaly se k plnění svých závazků; Společnost může identifikovat práva každé smluvní strany týkající se zboží nebo služeb, které mají být převedeny; Společnost může identifikovat platební podmínky pro zboží nebo služby, které mají být převedeny; smlouva má obchodní povahu a je pravděpodobné, že Společnost získá protihodnotu, na kterou bude mít nárok, výměnou za zboží nebo služby, které budou převedeny na zákazníka.

Identifikace povinnosti plnit

Při uzavírání smlouvy Společnost posoudí zboží nebo služby zmíněné ve smlouvě se zákazníkem a identifikuje povinnost plnit ke každému příslibu převodu zboží nebo služeb na zákazníka (nebo skupiny zboží nebo služeb), které mohou být odděleny nebo skupiny samostatného zboží nebo služeb, které jsou v zásadě stejné a pro které je převod na zákazníka stejného charakteru.

32.1.1 Závazné novely a interpretace IFRS (pokračování)

Stanovení transakční ceny

Společnost zvažuje podmínky smlouvy a své obvyklé obchodní postupy k určení transakční ceny. Transakční cena je částka protihodnoty, kterou Společnost očekává výměnou za převod zmíněného zboží nebo služeb na zákazníka, s výjimkou částek vybraných jménem třetích stran (například některé daně z prodeje, poplatky za pohonné hmoty, spotřební daně). Smluvní úhrada může zahrnovat pevné částky, variabilní částky nebo obojí.

K odhadu variabilní odměny se Společnost rozhodla použít metodu nejpravděpodobnější hodnoty u smluv s jednou mezní hodnotou a metodu očekávané hodnoty u smluv s více mezními hodnotami, ze kterých je sleva poskytnuta zákazníkovi.

Alokace transakční ceny na jednotlivé povinnosti plnit

Společnost alokuje transakční cenu na jednotlivé povinnosti plnit (nebo na jednotlivé zboží nebo službu) ve výši, která odráží částku protihodnoty, kterou Společnost očekává výměnou za převedení zmíněného zboží nebo služeb na zákazníka.

Vykázání výnosů v případě splnění povinnosti plnit

Společnost vykazuje výnosy v případě, že splňuje závazky plnění převodem zmíněného zboží nebo služby (tj. aktiva) na zákazníka (zákazník získává kontrolu nad tímto aktivem). Výnos je vykázán ve výši částky rovnající se transakční ceně, která byla přidělena dané povinnosti plnit.

Společnost převádí kontrolu nad zbožím nebo službou v průběhu času, a proto plní povinnost plnit a vykazuje výnosy v čase, pokud je splněno jedno z následujících kritérií:

- zákazník zároveň přijímá a spotřebovává výhody z plnění provedeného Společností,
- aktivum je vytvořeno nebo vylepšeno následkem plnění a zákazník ovládá aktivum při jeho vytváření nebo vylepšování,
- výsledkem plnění služby není vytvoření alternativní složky pro Společnost a Společnost má vymahatelné právo na platbu za plnění k danému datu.

Dopad implementace IFRS 9 a IFRS 15 na finanční výkazy Společnosti k 1. lednu 2018:

	Použitý standard IFRS/IAS	31/12/2017 Účetní hodnota	Změna vyplývající ze změny klasifikace	Změna vyplývající ze změny ocenění	01/01/2018 Účetní hodnota	01/01/2018 Dopad na nerozdělený zisk
Obchodní pohledávky	IAS39/IFRS 9	12 164	-	(7)	12 157	(7)
Ostatní krátkodobé závazky z titulu záloh na dodávky	IFRS 15	126	(126)	-	-	-
Závazky ze smluv se zákazníky	IFRS 15	-	126	-	126	-

Změna pohledávek z obchodních vztahů a jiných pohledávek je důsledkem změny ocenění opravných položek, které byly odhadnuty v souladu s IFRS 9, a to s ohledem na požadavky modelu očekávaných kreditních ztrát.

Dopad aplikace IFRS 15 na položky účetní závěrky Společnosti v roce 2018 ve srovnání s IAS 11, IAS 18 a souvisejících interpretací byl nevýznamný.

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

Standardy a interpretace schválené Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
IFRS 16 Leasingy	dopad***
Novela IFRS 9 Finanční nástroje: Zálohy s negativní kompenzací	žádný dopad
IFRIC 23 Účtování o nejistotě u daní z příjmů	

Společnost zamýšlí přijmout nové výše uvedené IFRS standardy, které byly zveřejněny Radou pro mezinárodní účetní standardy, avšak nebyly účinné k datu zveřejnění této účetní závěrky, v souladu s jejich datem účinnosti.

*** IFRS 16 Leasing

Vybrané účetní principy

V souladu s požadavky IFRS Společnost od 1. ledna 2019 prvotně aplikuje IFRS 16 Leasing. V této souvislosti Společnost změní účetní postupy při vykázání leasingových smluv. Změny účetních postupů budou provedeny v souladu s přechodnými ustanoveními IFRS 16.

Společnost implementuje IFRS 16 retrospektivně s kumulativním dopadem, proto srovnávací údaje za rok 2018 nebudou přepracovány.

32.1.2 IFRS, novely a interpretace IFRS schválené Evropskou unií, dosud neúčinné (pokračování)

Definice leasingu

Společnost v současné době používá definici leasingu stanoveného v souladu s IFRIC 4. Od 1. ledna 2019 Společnost posoudí, zda smlouva je leasingem, nebo zda obsahuje leasing na základě definice leasingu popsané v IFRS 16.

Smlouva je nájmem nebo obsahuje nájemní smlouvu, pokud převádí právo kontrolovat užívání identifikovaného aktiva za dané období výměnou za odměnu. Za účelem posouzení, zda smlouva poskytuje právo kontroly podkladového aktiva za dané období, posuzuje Společnost, zda má klient po celou dobu užívání následující práva:

- a) právo získat v podstatě veškeré ekonomické přínosy z použití identifikovaného aktiva a
- b) právo řídit používání identifikovaného aktiva

Společnost uplatňuje nová pravidla pro určení leasingu pouze u smluv, které byly uzavřené k prvnímu dni platnosti tj. 1. lednu 2019 nebo po tomto datu. U všech smluv uzavřených před 1. lednem 2019 bude proto platit praktická výjimka stanovená v IFRS 16, podle níž se od účetní jednotky nevyžaduje, aby přehodnotila, zda je smlouva leasingem nebo zda obsahuje leasing k datu prvního použití standardu. Společnost místo toho použije IFRS 16 pouze na smlouvy, které byly dříve označeny jako leasingy v souladu s IAS 17 a IFRIC 4. Podle prvotního posouzení skupiny by nová definice leasingu nezpůsobila významné změny stávající klasifikace smluv jako leasing či leasingové smlouvy.

Společnost jako nájemce

V souladu se stávajícím IAS 17 Leasing nájemce klasifikuje leasingové smlouvy jako finanční nebo operativní leasing na základě posouzení, zda bylo na nájemce převedeno celé riziko a výnosy plynoucí z vlastnictví pronajatého aktiva. V souladu s IFRS 16 nájemce vykazuje ve výkazu o finanční pozici položku majetku právo k užívání a závazek z leasingu u většiny pronájmů.

V případě pronájmů, které jsou v současné době klasifikovány jako operativní leasing a smlouvy, které nejsou klasifikovány v souladu s IAS 17 jako nájemní smlouvy, nájemce vykazuje v aktivech práva užívání a závazky z leasingu takto:

- leasingový závazek vykáže v současné hodnotě zbývajících leasingových plateb diskontovaných na základě mezní úrokové sazby pro danou dohodu k datu prvního použití standardu,
- hodnota práva k užívání složek podkladového aktiva pro jednotlivé nájemní smlouvy (zvláště pro každou smlouvu) se rovná leasingovému závazku upravenému o dříve zaúčtované splátky předplacených nebo časově rozlišených nájmů.

Při použití upravené retrospektivní metody implementace IFRS 16 nájemce používá následující praktická řešení pro pronájmů dříve klasifikované v souladu s IAS 17 jako operativní leasing:

- leasingové smlouvy, jejichž doba končí až 12 měsíců od data prvotního uplatnění standardu;
- u smluv, u nichž je pronajatý majetek nízké hodnoty, například: tablet, notebook, telefony a další drobné předměty.

Po prvotním vykázání nájemce vypočítá hodnotu práva k užívání aktiva podobně jako ostatní nefinanční dlouhodobý majetek a závazek z leasingu podobně k finančním závazkům. Výsledkem je, že po prvotním zaúčtování nájemce účtuje o odpisu součásti aktiva v rámci práva k užívání (s výjimkou případů, kdy aktivum splňuje definici investice do nemovitosti) a úrocích z leasingového závazku.

Počáteční ocenění aktiv i závazků je významně ovlivněno stanovením doby leasingu. V souladu s definicí doby leasingu podle IFRS 16 zahrnuje toto období nevypověditelné období a období vyplývající z možnosti prodloužení nebo ukončení opce, pokud existuje přiměřená jistota, že zákazník prodlouží smlouvu nebo nepoužije možnost jejího ukončení.

U leasingů, které byly dříve klasifikovány jako finanční pronájmy v souladu s IAS 17, bude účetní hodnota práva z užívání a leasingových závazků k 1. lednu 2019 určena jako účetní hodnota pronajatého aktiva a závazků z pronájmu přímo před tímto datem, v ocenění v souladu s IAS 17.

Inkrementální výpůjční úroková sazba nájemce použitá na závazky z pronájmu vykázané ve výkazu o finanční situaci k 1. lednu 2019 činí 2,44 % p.a.

Dopad na finanční výkazy k datu prvotního použití standardu je následující:

Společnost odhadla dopad IFRS 16 a zjistila, že k 1. lednu 2019 vykáže aktivum právo k užívání a závazek z leasingu ve shodné hodnotě 3 472 mil. Kč, jež nezpůsobí rozdíl, který by byl zahrnut do nerozděleného zisku.

Společnost jako pronajímatel

Pokud jde o smlouvy, u nichž je společnost pronajímatelem, v době implementace IFRS 16 společnost neprovádí žádné úpravy. Od 1. ledna 2019 společnost uznává smlouvy v souladu s IFRS 16.

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

Standardy a interpretace čekající na schválení Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci	žádný dopad
IFRS 17 Pojistné smlouvy	žádný dopad
Novela IFRS 3 Podnikové kombinace	žádný dopad
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků: Prodej nebo vklad majetku mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem a další novely	žádný dopad
Novely IAS 1 Prezentace účetní závěrky a IAS 8 – Účetní politiky, změny účetních odhadů a chyby: Definice materiality	žádný dopad
Novely IAS 19 Zaměstnanecké benefity: Novela plánu, zkrácení nebo vypořádání	žádný dopad
Novela IAS 28 Investice do přidružených podniků: Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích	žádný dopad
Novely k různým standardům z důvodu "Zdokonalení IFRS (2015-2017)" vyplývající z každoročního projektu zdokonalování IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23) především zaměřeného na odstranění nekonzistencí a vyjasnění znění	žádný dopad
Novely odkazů na koncepční rámec v IFRS standardech	žádný dopad

32.2 Funkční měna a prezentační měna

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

32.3 Používané účetní postupy

32.3.1 Změny v účetních postupech, odhadech a chyby předchozích období

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

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

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

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

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

32.3.2 Transakce v cizí měně

Transakce v cizí měně je prvotně zaúčtovaná ve funkční měně s použitím spotového kurzu cizí měny k datu transakce.

Na konci účetního období:

- peněžní prostředky vedené v cizích měnách držené Společností jakož i pohledávky a závazky splatné v cizích měnách jsou přepočítané závěrkovým kurzem tj. spotovým kurzem ke konci účetního období,
- nepeněžní položky, které jsou oceněny na bázi historických cen v cizích měnách, jsou přepočteny kurzem k datu transakce a
- nepeněžní položky, které jsou oceněny reálnou hodnotou, jsou přepočteny kurzem platným v den, kdy byla stanovena jejich reálná hodnota.

Kurzové rozdíly, vznikající při vypořádání peněžních položek nebo při převodu peněžních položek v kurzech odlišných od těch, na které byly převedeny při prvotním zaúčtování během období nebo v předchozích účetních závěrkách, jsou účtovány jako finanční výnos nebo náklad v období, ve kterém vznikly v netto hodnotě, s výjimkou peněžních položek zajištění měnového rizika, které jsou účtovány v souladu se zajišťovacím účetnictvím peněžních toků.

32.3.3 Podnikové kombinace

Podnikové kombinace pod společnou kontrolou, včetně pořízení organizované části podniku, se řeší sečtením jednotlivých položek aktiv a závazků, výnosů a nákladů ke dni fúze.

Na ostatní podnikové kombinace je použita metoda akvizice. Použití metody akvizice vyžaduje:

- určení nabyvatele,
- stanovení data akvizice,
- účtování a oceňování nabytých identifikovatelných aktiv, převzatých závazků a jakýchkoliv jiných nekontrolních podílů v nabyvaném podniku a
- účtování a oceňování goodwillu nebo zisku z výhodné koupě.

Aktiva, závazky a podmíněné závazky za účelem alokace pořizovací ceny jsou stanoveny v reálné hodnotě ke dni pořízení investice s následujícími výjimkami:

- odložené pohledávky a závazky vyplývající z aktiv a převzatých závazků v podnikové kombinaci jsou vykázány v souladu s obecnými zásadami odložené daně,
- aktiva a závazky související s ujednáními o zaměstnaneckých požitcích nabyvaného podniku jsou zachyceny v souladu s obecnými zásadami IAS 19 Zaměstnanecké požitky,

dlouhodobá aktiva (nebo vyřazovaná skupina), která jsou klasifikována jako držená k prodeji, k datu pořízení jsou zachyceny v souladu s obecnými zásadami pro dlouhodobá aktiva určená k prodeji.

32.3.4 Výnosy

Společnost uplatňuje principy standardu IFRS 15 v pětistupňovém modelu v rámci portfolia smluv (nebo povinnosti plnit) s podobnými charakteristikami, pokud účetní jednotka odůvodněně očekává, že dopad následujících principů na účetní závěrku se nebude významně lišit od uplatnění následujících principů na jednotlivé smlouvy (nebo povinnosti plnit).

Požadavky na určení smlouvy se zákazníkem

Smlouva se zákazníkem splňuje svou definici, pokud jsou splněna všechna následující kritéria: smluvní strany schválily smlouvu a zavázaly se k plnění svých závazků; Společnost může identifikovat práva každé smluvní strany týkající se zboží nebo služeb, které mají být převedeny; Společnost může identifikovat platební podmínky pro zboží nebo služby, které mají být převedeny; smlouva má obchodní povahu a je pravděpodobné, že Společnost získá protihodnotu, na kterou bude mít nárok, výměnou za zboží nebo služby, které budou převedeny na zákazníka.

Identifikace povinnosti plnit

Při uzavírání smlouvy Společnost posoudí zboží nebo služby zmíněné ve smlouvě se zákazníkem a identifikuje povinnost plnit ke každému příslibu jménem zboží nebo služeb na zákazníka (nebo skupiny zboží nebo služeb), které mohou být odděleny nebo skupiny samostatného zboží nebo služeb, které jsou v zásadě stejné a pro které je převod na zákazníka stejného charakteru.

Stanovení transakční ceny

Společnost zvažuje podmínky smlouvy a své obvyklé obchodní postupy k určení transakční ceny. Transakční cena je částka protihodnoty, kterou Společnost očekává výměnou za převod zmíněného zboží nebo služeb na zákazníka, s výjimkou částek vybraných jménem třetích stran (například některé daně z prodeje, poplatky za pohonné hmoty, spotřební daně). Smluvní úhrada může zahrnovat pevné částky, variabilní částky nebo obojí.

Za účelem posouzení variabilní protihodnoty se Společnost rozhodla použít metodu nejpravděpodobnější hodnoty u smluv s jednou prahovou hodnotou a metodu očekávané hodnoty u smluv s více prahovými hodnotami, z nichž je zákazníkovi poskytnuta sleva.

Alokace transakční ceny na jednotlivé povinnosti plnit

Společnost alokuje transakční cenu na jednotlivé povinnosti plnit (nebo na jednotlivé zboží nebo službu) ve výši, která odráží částku protihodnoty, kterou Společnost očekává výměnou za převedení zmíněného zboží nebo služeb na zákazníka.

Vykázání výnosů v případě splnění povinnosti plnit

Společnost vykazuje výnosy v případě, že splňuje závazky plnění převodem zmíněného zboží nebo služby (tj. aktiva) na zákazníka (zákazník získává kontrolu nad tímto aktivem). Výnos je vykázán ve výši částky rovnající se transakční ceně, která byla přidělena dané povinnosti plnit.

Společnost převádí kontrolu nad zbožím nebo službou v průběhu času, a proto plní povinnost plnit a vykazuje výnosy v čase, pokud je splněno jedno z následujících kritérií:

- zákazník zároveň přijímá a spotřebovává výhody z plnění provedeného Společností,
- aktivum je vytvořeno nebo vylepšeno následkem plnění a zákazník ovládá aktivum při jeho vytváření nebo vylepšování,
- výsledkem plnění služby není vytvoření alternativní složky pro Společnost a Společnost má vymahatelné právo na platbu za plnění k danému datu.

32.3.5 Náklady

Náklady (z provozní činnosti) zahrnují náklady, které se vztahují k hlavní činnosti, tedy k činnosti, pro kterou byla Společnost založena, náklady jsou opakující se a nejsou náhodného charakteru.

Náklady na prodej zahrnují náklady na prodané hotové výrobky, zboží a suroviny a úpravy spojené s odpisem zásob na čistou realizovatelnou hodnotu.

Distribuční náklady zahrnují náklady na zprostředkovatelské provize, obchodní náklady, náklady na reklamu a propagaci, stejně tak i odbytové náklady.

Administrativní náklady zahrnují náklady související s řízením a správou Společnosti jako celku.

32.3.6 Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnosy z likvidace a prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv, přebytek aktiv, vrácení soudních poplatků, přijaté penále, přijaté dotace převyšující hodnotu nákladů, majetek získaný bezplatně, zrušení opravných položek a rezerv, přijaté kompenzace a zisky z přecenění, zisk z prodeje investic do nemovitostí.

Ostatní provozní náklady zahrnují zejména náklady na likvidaci a prodej nefinančních aktiv, manka na majetku, soudní poplatky, smluvní a jiné pokuty, penále za porušení předpisů na ochranu životního prostředí, peněžní prostředky a majetek bezúplatně poskytnutý, opravné položky (s výjimkou těch, které jsou vykázány jako finanční náklady nebo náklady na prodej), vyplacené náhrady, odpis nedokončeného majetku, u kterého nebyl dosažen požadovaný ekonomický efekt, náklady na vymáhání pohledávek a ztráty z jejich přecenění, ztráta z prodeje investic do nemovitostí.

32.3.7 Finanční výnosy a náklady

Finanční výnosy zahrnují zejména výnosy z prodeje akcií a jiných cenných papírů, přijaté dividendy, úroky z peněžních prostředků na bankovních účtech, termínovaných vkladech a z poskytnutých půjček, zvýšení hodnoty finančních aktiv a čisté kurzové zisky.

Výnosy z dividend z investic jsou zaúčtovány, jakmile jsou práva akcionářů na přijetí dividendy odsouhlasena.

Finanční náklady zahrnují zejména ztrátu z prodaných cenných papírů a podílů a náklady spojené s tímto prodejem, ztráty ze snížení hodnoty týkající se finančních aktiv, jako jsou akcie, cenné papíry a úrokové pohledávky, čisté kurzové ztráty, úroky z vlastních dluhopisů a jiných cenných papírů vydaných, úroky z finančního leasingu, poplatky za bankovní úvěry, půjčky, záruky.

32.3.8 Daň z příjmů

Daň z příjmů zahrnuje splatnou daň a odloženou daň.

Splatná daň je stanovena v souladu s příslušnými daňovými předpisy na základě zdanitelného zisku za dané období a je vykázána jako závazek ve výši, ve které nebyla zaplacená, nebo jako pohledávka, pokud zaplacená částka daně za běžné a minulé období převyšuje dlužnou částku.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou účtovány jako dlouhodobá aktiva nebo dlouhodobé závazky a nejsou diskontovány, vzájemně se započítávají ve výkazu o finanční pozici pokud je zde zákonné právo k započtení vykazovaných částek.

Odložené daňové pohledávky a závazky týkající se kapitálových transakcí se účtují do vlastního kapitálu.

32.3.9 Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení jsou aktiva držena z důvodu používání ve výrobě nebo zásobování zbožím či službami, za účelem pronájmu jiným subjektům nebo administrativním účelům a u nichž se očekává, že budou užívány během více než jednoho období (roku nebo běžného provozního cyklu, pokud je doba delší než jeden rok).

Dlouhodobá hmotná aktiva zahrnují dlouhodobá aktiva (aktiva, která jsou ve stavu vhodném pro provoz způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky) a nedokončená hmotná aktiva (aktiva ve fázi výstavby nebo vývoje, která je nutná k tomu, aby byla aktiva vhodná k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky).

Pozemky, budovy a zařízení se prvotně zaúčtují v pořizovací ceně včetně souvisejících dotací (IAS 20). Pořizovací náklady položky dlouhodobých hmotných aktiv se skládají z kupní ceny a veškerých přímo přiřaditelných výdajů na uvedení položky dlouhodobých hmotných aktiv do užívání.

Pořizovací náklady položky dlouhodobých hmotných aktiv také zahrnují odhadované náklady na demontáž a vyřazení položky a obnovení původního stavu místa, kde je aktivum umístěno, pokud je taková povinnost spojena s pořízením nebo výstavbou dlouhodobého hmotného aktiva a kapitalizované úroky z půjček.

Dlouhodobá hmotná aktiva se oceňují a v účetní závěrce k rozvahovému dni uvádějí v účetní hodnotě, včetně souvisejících dotací. Účetní hodnota je částka, v níž je aktivum vykázáno po odečtení kumulovaných opravek a kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty.

Odpisování dlouhodobého hmotného aktiva začíná, jakmile je aktivum připraveno k používání, tedy od měsíce, kdy je umístěno a je ve stavu potřebném k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky, po dobu odhadované použitelnosti aktiva, s přihlédnutím ke zbytkové hodnotě.

Každá složka dlouhodobého hmotného aktiva, jejíž pořizovací náklady jsou významné v poměru k celkovým pořizovacím nákladům daného aktiva, musí být odepisována samostatně po dobu odpovídající její době použitelnosti.

Následující standardní ekonomické doby životnosti se používají pro pozemky, budovy a zařízení:

Budovy a stavby	10-40 years
Stroje a zařízení	4-35 years
Dopravní prostředky a ostatní	2-20 years

Zbytková hodnota, doba použitelnosti a způsob odepisování aktiva jsou přezkoumávány jednou ročně, v případě nutnosti úprav odpisů jsou provedeny v následujících obdobích (prospektivně).

Náklady na významné opravy a pravidelnou údržbu jsou účtovány jako pozemky, budovy a zařízení a jsou odepisovány v souladu s jejich ekonomickou životností. Náklady na běžnou údržbu pozemků, budov a zařízení jsou vykázány jako náklad v období, kdy byly vynaloženy.

Pozemky, budovy a zařízení jsou testovány, zda nevykazují známky snížení hodnoty nebo zda neexistují jiné události, které svědčí o skutečnosti, že účetní hodnota aktiv nemusí být zpětně získatelná.

32.3.10 Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost držena za účelem dosažení příjmu z pronájmu nebo kapitálového zhodnocení či obojího. Investice do nemovitostí je vykázána jako aktivum pouze když:

- je pravděpodobné, že budoucí ekonomické přínosy spojené s investicí do nemovitosti poplynou do Společnosti a
- náklady na pořízení investice do nemovitostí lze spolehlivě zjistit.

Investice do nemovitostí se prvotně zaúčtuje v pořizovacích nákladech. Transakční náklady jsou zahrnuté do prvotního ocenění. Náklady pořízené investice do nemovitostí zahrnují její kupní cenu a veškeré přímo přiřaditelné výdaje. Přímo přiřaditelné výdaje zahrnují například platby za odborné právní služby, daně z převodu nemovitosti a ostatní transakční náklady. Náklady na investici do nemovitosti pořízenou vlastní činností jsou její pořizovací náklady k datu, ke kterému byla stavba dokončena a připravena k užívání, podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení.

Po počátečním zařazení jsou investice do nemovitostí oceněny v reálné hodnotě. Zisky a ztráty plynoucí ze změn reálné hodnoty investic do nemovitostí jsou vykázány ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku v období, kdy bylo provedeno přecenění. Společnost určí reálnou hodnotu bez odpočítávání jakýchkoliv transakčních nákladů, které mohou vzniknout z důvodu prodeje nebo jiného způsobu vyřazení.

Pokud Společnost zjistí, že reálnou hodnotu investice do nemovitostí nelze spolehlivě určit na kontinuálním základě, ocení Společnost investici do nemovitostí pomocí nákladového modelu podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení.

Investice do nemovitostí jsou odúčtovány při vyřazení, nebo když je investice do nemovitostí trvale vyňata z užívání a nejsou očekávané žádné budoucí ekonomické přínosy.

32.3.11 Nehmotný majetek

Nehmotná aktiva jsou identifikovatelná nepeněžní aktiva bez fyzické podstaty. Aktivum je identifikovatelné, jestliže je oddělitelné, tj. může být odděleno od skupiny aktiv Společnosti a prodáno, převedeno, licencováno, pronajmuto nebo vyměněno, a to buď samostatně, nebo společně se souvisejícím kontraktem, identifikovatelným aktivem nebo závazkem bez ohledu na to, zda Společnost má tak v úmyslu učinit, nebo vzniká ze smluvních nebo jiných zákonných práv bez ohledu na to, zda jsou tato práva převoditelná nebo oddělitelná od Společnosti nebo od jiných práv a povinností.

Nehmotný majetek se účtuje v případě, že je pravděpodobné, že očekávané budoucí ekonomické užítky, které jsou způsobeny aktivy, poplynou do účetní jednotky a náklady na pořízení aktiv lze spolehlivě měřit.

Nehmotné aktivum vytvořené vlastním vývojem (nebo ve vývojové fázi interního projektu) se uznává tehdy a jen tehdy, pokud Společnost může prokázat následující: technická proveditelnost dokončení nehmotného aktiva je taková, že bude k dispozici pro použití nebo prodej, záměr dokončit nehmotné aktivum a využívat jej nebo prodat, schopnost používat nebo prodat nehmotné aktivum, jak bude aktivum vytvářet pravděpodobné budoucí ekonomické užítky, mimo jiné je Společnost povinna prokázat, že existuje trh pro výstup z využití nehmotného aktiva nebo pro nehmotné aktivum jako takové nebo, pokud má být používáno interně, užitečnost nehmotného aktiva, dostupné odpovídající technické, finanční a jiné zdroje pro dokončení vývoje a pro využití nebo prodej nehmotného aktiva, schopnost spolehlivě oceňovat výdaje související s nehmotným aktivem během jeho vývoje.

Pokud definice kritérií nehmotného aktiva nejsou splněny, jsou náklady vynaložené na pořízení nebo vlastní vývoj aktiva zachyceny v nákladech při jejich vzniku.

Nehmotné aktivum se prvotně oceňuje v pořizovací ceně včetně souvisejících dotací (IAS 20). Nehmotná aktiva pořízená v podnikové kombinaci se prvotně oceňují reálnou hodnotou k datu podnikové kombinace.

Po prvotním zaúčtování je nehmotné aktivum vykázáno v účetních výkazech v zůstatkové hodnotě, zahrnující dotace vztahující se k aktivům.

Nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou nebo výrobními náklady sníženými o opravy a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s omezenou dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat, tzn., jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením, a to po dobu jeho odhadované životnosti. Odepisovatelná hodnota aktiva s danou dobou životnosti se určuje po odečtení jeho zbytkové hodnoty. S výjimkou konkrétních případů zbytková hodnota nehmotného aktiva s konečnou dobou použitelnosti se považuje za nulovou.

Výpůjční náklady přímo účelově vztahy k akvizici nebo vývoji způsobitelného aktiva, např. úroky nebo provize, jsou součástí nákladů na jeho pořízení.

Následující standardní ekonomické doby životnosti se používají pro nehmotný majetek:

Nakoupené licence, patenty a podobná nehmotná aktiva	2-15 years
Nakoupený software	2-10 years

Přiměřenost použitých odpisových metod a sazeb se pravidelně přezkoumává, přinejmenším ke konci účetního období a případné změny v odpisování se projeví v následujícím období. Nehmotná aktiva s neurčitou dobou použitelnosti nejsou odpisována. Jejich hodnota se sníží o případné opravné položky. Kromě toho se doba použitelnosti nehmotného aktiva přezkoumává v každém období s cílem zjistit, zda i nadále existují události a okolnosti, které podporovaly neomezenou dobu použitelnosti tohoto aktiva.

32.3.11.1 Povolenky na emise oxidu uhličitého

Na základě Kjótského protokolu země, které se ho rozhodly ratifikovat, se zavázaly k redukci emisí skleníkových plynů, tj. oxidu uhličitého (CO₂).

Výrobní závody a společnosti ze zemí Evropské unie, které vyprodukují více než 20 MW a některé další průmyslové podniky, se povinně účastní obchodování s emisními povolenkami. Všechny uvedené jednotky mohou vypouštět emise CO₂ nebo dostávají povolenky zdarma v dané výši dle článku 10a a 10c směrnice Evropské unie 2009/29/EC a jsou povinny amortizovat emisní povolenky přidělené na příslušný rok.

Emisní povolenky CO₂ jsou evidovány jako nehmotný majetek, který se neodepisuje (za předpokladu vysoké zůstatkové hodnoty), a jsou testovány na snížení hodnoty.

Zdarma přidělené emisní povolenky jsou uvedeny jako samostatné položky v nehmotném majetku v souladu s odpovídajícími výnosy příštích období v reálné hodnotě k datu zápisu (grant v rámci IAS 20). Nakoupené povolenky jsou prezentovány jako nehmotný majetek v pořizovací ceně.

Pro odhad emisí CO₂ v průběhu účetního období je vytvořena rezerva v provozních nákladech (daně a poplatky).

Dotace se zaúčtují na systematickém základě, aby byla zajištěna proporcionalita se souvisejícími náklady, na které byly dotace určeny.

Spotřeba povolenek je účtována pomocí metody FIFO (First In, First Out) pro konkrétní typ povolenek (EUA – European Union Allowances, ERU – Emission Reductions Units, CER – Certified Emission Reduction).

32.3.11.2 Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku

Ke každému rozvahovému dni Společnost prověřuje existenci indikátorů, zda mohlo dojít ke ztrátě ze snížení hodnoty aktiv nebo peněžotvorné jednotky (CGU). Pokud takový indikátor existuje, jednotka odhaduje zpětně získatelnou hodnotu aktiva (CGU).

Zpětně získatelná hodnota je vyšší z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej a hodnoty z užívání.

Reálná hodnota snížená o náklady na prodej je částka, kterou lze získat z prodeje při transakcích za obvyklých podmínek mezi informovanými a ochotnými stranami, po odečtení nákladů na prodej.

Hodnota z užívání je současná hodnota budoucích peněžních toků, které mají být odvozeny z aktiva nebo CGU.

Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která odráží aktuální tržní hodnocení časové hodnoty peněz a rizik specifických pro dané aktivum.

Aktiva, která negenerují nezávislé peněžní příjmy, jsou seskupeny na nejnižší možnou úroveň, na které již nezávislé peněžní příjmy generují (peněžotvorné jednotky).

Do peněžotvorných jednotek jsou alokována následující aktiva:

- goodwill, pokud lze předpokládat, že peněžotvorná jednotka těží ze synergického efektu vyplývajícího z podnikové kombinace s jinou jednotkou,
- korporátní aktiva, pokud mohou být alokována na odůvodnitelném a koherentním základě.

V případě, že existují vnější nebo vnitřní indikátory, že účetní hodnota aktiva na konci účetního období nemusí být zpětně získatelná, je prováděn test na snížení hodnoty. Tyto testy jsou prováděny rovněž každoročně pro dlouhodobý nehmotný majetek s neomezenou dobou životnosti a pro goodwill.

Pokud účetní hodnota aktiva nebo peněžotvorné jednotky převyšuje její zpětně získatelnou částku, je účetní hodnota snížena na zpětně získatelnou částku odpovídající snížení hodnoty na vrub nákladů ve výkazu zisku nebo ztráty. Zpětně získatelná částka je vyšší z reálné hodnoty snížené o náklady na prodej a jeho hodnoty z užívání.

Ztráta ze snížení hodnoty se alokuje mezi aktiva peněžotvorné jednotky v tomto pořadí:

- nejprve tak, aby snížila účetní hodnotu veškerého goodwillu přiřazeného peněžotvorné jednotce
- a následně na ostatní aktiva jednotky poměrně na základě účetní hodnoty každého aktiva jednotky.

Na konci každého účetního období se posoudí, zda ztráta ze snížení hodnoty, zaúčtovaná v předchozích obdobích u aktiva, může být částečně nebo zcela rozpuštěna. Indikátory potenciálního snížení ztráty ze snížení hodnoty se zejména odráží v kalkulaci indikátorů ztráty ze snížení hodnoty v předchozích obdobích.

Zrušení ztráty ze snížení hodnoty u aktiva s výjimkou goodwillu je okamžitě promítnuto do zisku nebo ztráty, pokud není aktivum přeceněno v souladu s jiným standardem.

32.3.12 Zásoby

Zásoby jsou aktiva držaná k prodeji v běžném podnikání, ve výrobním procesu, určená k prodeji, nebo ve formě materiálu zahrnující suroviny pro spotřebu nebo obdobných dodávek, které se spotřebují ve výrobním procesu nebo při poskytování služeb. Zásoby zahrnují hotové výrobky, polotovary a nedokončenou výrobu, zboží a materiál.

Hotové výrobky, polotovary a nedokončená výroba se prvotně oceňují výrobními náklady. Výrobní náklady zahrnují náklady na materiál a náklady na přepracování za výrobní období. Náklady na výrobu zahrnují také systematicky přiřazené fixní a variabilní výrobní režie odhadované pro normální úroveň výroby. Hotové výrobky, polotovary a nedokončená výroba se ocení na konci účetního období ve výrobních nákladech nebo čisté realizovatelné hodnotě, po odečtení ztráty ze snížení hodnoty.

Úbytky hotových výrobků, polotovarů a nedokončené výroby se stanoví na základě váženého průměru nákladů, náklady na jednotlivé položky jsou stanoveny na základě váženého průměru nákladů na podobné předměty vyrobené v daném období.

Materiál a zboží se prvotně oceňují pořizovacími náklady.

K rozvahovému dni se materiál a zboží oceňují nižší částkou z pořizovacích nákladů a čisté realizovatelné hodnoty s přihlédnutím k případným opravným položkám k zásobám. Úbytky zboží a materiálu se ocení na základě váženého průměru pořizovacích nákladů nebo ve výrobních nákladech. Testy na snížení hodnoty pro konkrétní položky zásob jsou prováděny v průběhu účetního období. Odpis na úroveň čisté realizovatelné hodnoty se týká zásob, které jsou poškozené nebo zastaralé.

Suroviny určené k použití při výrobě se nepřeceňují pod úroveň pořizovacích nákladů nebo výrobních nákladů, v případě že výrobky, při jejichž výrobě jsou suroviny použity, by měly být prodávány na nebo nad úrovni nákladů. Nicméně pokud pokles cen materiálu naznačuje, že výrobní náklady hotových výrobků překročí čistou realizovatelnou hodnotu, cena materiálu je snížena na úroveň čisté realizovatelné hodnoty. Náklady a výnosy spojené s odpisem zásob, tvorbou a rozpuštěním opravných položek k zásobám jsou zahrnuty do nákladů na prodej.

32.3.13 Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky jsou při zaúčtování nejprve oceněny reálnou hodnotou zvýšenou o transakční náklady a následně jsou prostřednictvím metody efektivní úrokové sazby vykázány v zůstatkové hodnotě snížené o případnou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ztráta ze snížení hodnoty je určena na základě individuální analýzy hodnoty držných zástav a na základě pravděpodobných úhrad pohledávek.

Tvorba a rozpuštění ztrát ze snížení hodnoty pohledávek z jistiny jsou zahrnuty v provozní činnosti a z úroku za pozdní platbu ve finanční činnosti.

32.3.14 Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze zahrnují peníze v pokladně a na bankovních účtech. Peněžní ekvivalenty jsou krátkodobé, vysoce likvidní investice (s původní splatností do tří měsíců), které lze směnit na známou částku peněz a na které se vztahuje nízké riziko změny hodnoty. Peněžní ekvivalenty jsou drženy za účelem splnění krátkodobých peněžních závazků, nikoliv za účelem investování či jiným účelem.

32.3.15 Dlouhodobý majetek určený k prodeji a ukončované činnosti

Dlouhodobý majetek (nebo skupina aktiv a závazků určených k prodeji), u kterého se zpětně získatelná hodnota očekává z prodeje, nikoliv z trvalého užívání, je klasifikován jako dlouhodobý majetek určený k prodeji.

Dlouhodobý majetek je klasifikován jako dlouhodobý majetek určený k prodeji, jsou-li současně splněna následující kritéria:

- jejich prodej byl oznámen na příslušné úrovni vedení;
- majetek může být v současném stavu okamžitě prodán;
- bylo zahájeno aktivní hledání kupce;
- prodejní transakce je vysoce pravděpodobná a může být vypořádána do 12 měsíců od rozhodnutí o prodeji;
- prodejní cena je přiměřená ve vztahu k současné reálné hodnotě aktiva;
- není pravděpodobné, že by se v plánu prodeje daných aktiv prováděly významné změny.

Zařazení do této kategorie je provedeno v účetním období, kdy jsou splněna kritéria pro klasifikaci. Pokud jsou kritéria pro zařazení dlouhodobého majetku jako dlouhodobá aktiva určená k prodeji splněna po skončení účetního období, nebude účetní jednotka klasifikovat dlouhodobé aktivum jako dlouhodobé aktivum určené k prodeji v účetních výkazech běžného období.

Dlouhodobý majetek (nebo část skupiny aktiv a závazků určených k prodeji) je přeceněn v souladu s účetními postupy Společnosti bezprostředně předtím, než je takto klasifikován. Poté je majetek (s vyloučením finančních aktiv) oceněn buď v účetní hodnotě, nebo v reálné hodnotě snížené o náklady na realizaci prodeje, podle toho, která z hodnot je nižší. Ztráty ze snížení hodnoty skupiny aktiv a závazků určených k prodeji jsou nejprve přiřazeny goodwillu a poté ke zbývajícím aktivům a závazkům poměrným dílem, přičemž ztráta není přiřazena k zásobám, finančním aktivům, odloženým daňovým pohledávkám a investicím do nemovitostí, které jsou nadále oceňovány v souladu s účetními postupy Společnosti. Pokud jsou dlouhodobá aktiva klasifikována jako dlouhodobá aktiva držena k prodeji, nesmí být odepisována. Následné zisky z přecenění na tržní hodnotu sníženou o náklady spojené s prodejem jsou vykázány ve výsledku hospodaření. Zisky převyšující kumulovanou ztrátu ze snížení hodnoty nejsou vykázány.

Ukončované činnosti jsou součástí účetní jednotky, které buď byly prodány, nebo jsou klasifikovány jako určené k prodeji a:

- představují samostatný hlavní předmět podnikání nebo územní oblast činnosti,
- jsou součástí jednoho koordinovaného plánu zbavit se samostatného hlavního předmětu podnikání nebo územní oblasti činnosti nebo
- jsou dceřinou společností pořízenou výhradně za účelem dalšího prodeje.

Společnost změnila prezentaci údajů vykázaných za ukončované činnosti za předchozí období uvedené v individuální účetní závěrce tak, aby prezentovala údaje týkající se všech ukončovaných operací, které byly ukončeny do konce posledního vykazovaného účetního období.

Pokud Společnost přestane klasifikovat ukončované činnosti, musí být výsledky dříve uvedené v ukončovaných činnostech reklasifikovány a zahrnuty do výnosů z běžných operací, a to za všechna prezentovaná období. V takových případech Společnost zveřejní, že údaje za předchozí období jsou prezentovány jako reklasifikované.

32.3.16 Vlastní kapitál

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

32.3.16.1 Základní kapitál

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

32.3.16.2 Fondy tvořené ze zisku

Společnost vytvořila rezervní fond pro budoucí možné ztráty.

32.3.16.3 Fond zajištění

Změny reálné hodnoty instrumentů zajišťujících peněžních toků související s částí považovanou za účinné zajištění se vykazují ve vlastním kapitálu jako fond zajištění. Společnost využívá zajišťovací účetnictví k zajištění komoditního, měnového a úrokového rizika. Změny reálné hodnoty u derivátů, které nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, se vykazují ve výkazu zisku nebo ztráty.

32.3.16.4 Fond změny reálné hodnoty

Přeceňovací rozdíl zahrnuje dle předpisu Společnosti zejména:

- změnu reálné hodnoty finančních aktiv určených k prodeji,
- rozdíl mezi účetní a reálnou hodnotou investice do nemovitostí k okamžiku převodu tohoto majetku Společnosti do investice do nemovitostí.

32.3.16.5 Nerozdělený zisk

Nerozdělený zisk zahrnuje:

- částky vzniklé z rozdělení zisku/úhrady ztráty,
- nerozdělený výsledek z předchozích období,
- čistý zisk/ztrátu z běžného období,
- vliv chyb (zisk/ztráta) z předchozích období,
- dopady změn v účetních politikách,
- rezervní kapitál, pokud jde o dodatečnou platbu do kapitálu,
- pojistně matematické zisky nebo ztráty vyplývající z následných zaměstnaneckých benefitů.

32.3.17 Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

Závazky včetně závazků z obchodních vztahů jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě zvýšené o transakční náklady a následně v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivní úrokové sazby.

Časově rozlišené závazky jsou závazky za zboží nebo přijaté/poskytnuté služby, které dosud nebyly uhrazeny, vyfakturovány nebo jinak formálně odsouhlaseny s prodávajícím, a také závazky vůči zaměstnancům.

Ačkoliv je někdy nezbytné odhadnout výši časového rozlišení závazků, nejistota je obvykle mnohem menší, než je tomu v případě rezerv.

32.3.18 Rezervy

Rezerva je závazek s nejistou časovou dobou splatnosti nebo nejistou výší. Rezervy se zaúčtují, pokud má Společnost současný závazek (zákonný nebo smluvní), který je důsledkem minulé události, a je pravděpodobné, že vypořádání závazku povede k odlivu ekonomických prostředků, a navíc je možno spolehlivě kvantifikovat hodnotu závazku. Pokud je dopad diskontování významný, rezervy se stanovují diskontováním očekávaných budoucích peněžních toků sazbou před zdaněním, která odráží současné tržní ohodnocení časové hodnoty peněz a případně také rizika související s daným závazkem.

Částka vykázaná jako rezerva je nejlepším odhadem výdajů potřebných k vyrovnání současného závazku na konci účetního období. Rezervy jsou přezkoumány na konci každého účetního období a upraveny tak, aby odrážely aktuální nejlepší odhad.

Na budoucí provozní ztráty se rezervy netvoří.

32.3.18.1 Rezerva na ekologické škody

Společnost tvoří rezervu na budoucí závazky plynoucí z požadavku na dekontaminaci pozemku nebo vody nebo eliminaci škodlivých látek, pokud existuje zákoný nebo smluvní závazek. Rezervy na ekologické škody jsou periodicky přezkoumávány s ohledem na odborné posudky.

32.3.18.2 Jubilejní bonusy a odměny při odchodu do důchodu

Dle zásad odměňování Společnosti mají její zaměstnanci nárok na odměny při jubileích a odchodu do důchodu. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Výše důchodových a jubilejních odměn závisí na počtu odpracovaných let a na průměrné mzdě zaměstnance.

Jubilejní odměny jsou ostatními dlouhodobými zaměstnaneckými požitky, zatímco odměny při odchodu do důchodu jsou klasifikovány jako plány zaměstnaneckých požitků po skončení pracovního poměru.

Rezervy na jubilejní bonusy a následné zaměstnanecké benefity jsou tvořeny za účelem alokace nákladů do příslušných období.

Současnou hodnotu těchto závazků na konci každého účetního roku určuje odhadem nezávislý pojistný matematik, a pokud existují podstatné známky vlivu na hodnotu závazků, tato hodnota se upravuje. Vytvořené rezervy se rovnají diskontovaným budoucím platbám zahrnující mj. obměnu zaměstnanců a plánované zvýšení mezd a vztahují se k období, které končí v poslední den účetního roku.

Pojistně-matematické zisky a ztráty z:

- odměn při odchodu do důchodu se účtují do ostatního úplného výsledku,
- ostatních zaměstnaneckých benefitů, včetně jubilejních odměn, se účtují do výsledku hospodaření.

32.3.18.3 Ochranné programy

Rezerva na ochranné programy (restrukturalizaci) je vytvořena, pokud Společnost zahájila implementaci plánu restrukturalizace nebo oznámila hlavní rysy plánu restrukturalizace zúčastněným stranám takovým způsobem, že u zúčastněných stran vzbudila platná očekávání, že restrukturalizace bude provedena. Rezerva na restrukturalizaci zahrnuje pouze přímé výdaje vzniklé z restrukturalizace, tj. spojené s ukončením pracovního poměru (odchodné a kompenzace), náklady z ukončení nájemních smluv a likvidace aktiv.

32.3.18.4 CO₂ emise

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

32.3.18.5 Ostatní rezervy

Mezi ostatní rezervy patří zejména rezervy na soudní spory a jsou tvořené po zvážení všech dostupných informací včetně názorů nezávislých expertů. Pokud na základě těchto informací je více pravděpodobné, že současný závazek existuje na konci účetního období, Společnost vytvoří rezervu (v případě, že jsou splněna kritéria pro tvorbu). Pokud je více pravděpodobné, že žádný současný závazek na konci účetního období neexistuje, Společnost zveřejní informace o podmíněném závazku, pokud není pravděpodobnost odlivu prostředků představujících ekonomický prospěch velmi nízká.

32.3.19 Státní dotace

Státní dotace představují podporu Společnosti ze strany státu, státních agentur a podobných místních, národních nebo mezinárodních institucí ve formě převodu prostředků ve prospěch účetní jednotky výměnou za minulé nebo budoucí splnění určitých podmínek týkajících se provozních činností účetní jednotky.

Státní dotace jsou vykázány v rozvaze jako výnosy příštích období, pokud existuje přiměřená jistota, že Společnost splní požadované podmínky a dotaci obdrží.

Dotace vztahující se k nákladům jsou vykázány jako kompenzace daných nákladů v období jejich vzniku. Přebytek obdržené dotace nad danými náklady je prezentován v ostatních provozních výnosech.

Pokud se státní dotace vztahuje k majetku, je prezentována v netto hodnotě z příslušného majetku a je vykázána do výkazu zisku nebo ztráty na systematickém základě po celou dobu životnosti aktiva prostřednictvím snížených odpisů, postup ohledně povolenek na emise oxidu uhličitého je uveden v bodě 32.3.11.1.

32.3.20 Individuální přehled o peněžních tocích

Individuální přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v individuálním přehledu o peněžních tocích zahrnují peníze a peněžní ekvivalenty snížené o kontokorentní úvěry, pokud tvoří nedílnou součást peněžního hospodaření Společnosti.

Přijaté dividendy se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti.

Vyplacené dividendy se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti.

Úroky přijaté z finančních leasingů, poskytnutých úvěrů, krátkodobých cenných papírů a ze systému cash pool se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti. Ostatní přijaté úroky se uvádějí v peněžních tocích z provozní činnosti.

Úroky placené z bankovních úvěrů a půjček, cash poolů, vydaných dluhových cenných papírů a úroky placené z leasingů se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti. Ostatní zaplacené úroky se uvádějí v peněžních tocích z provozní činnosti.

32.3.21 Finanční nástroje

32.3.21.1 Ocenění finančních aktiv a závazků

Společnost klasifikuje finanční aktiva do jedné z následujících kategorií:

- oceněné zůstatkovou hodnotou,
- oceněné reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku,
- oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty,
- zajišťovací finanční nástroje.

Společnost klasifikuje úroková finanční aktiva do příslušné kategorie na základě business modelu pro řízení finančních aktiv a charakteristikách smluvních peněžních toků daného finančního aktiva.

Společnost klasifikuje obchodní pohledávky, poskytnuté úvěry, ostatní finanční pohledávky a peníze a peněžní ekvivalenty jako aktiva oceněná zůstatkovou hodnotou.

V okamžiku prvotního zaúčtování Společnost klasifikuje nástroje vlastního kapitálu, tj. podíly v ostatních účetních jednotkách, do kategorie finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku.

Společnost klasifikuje deriváty, které nejsou určené pro zajišťovací účetnictví, do aktiv oceněných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty a zajišťované položky jsou oceňovány dle principu zajišťovacího účetnictví.

Společnost klasifikuje finanční závazky do jedné z následujících kategorií:

- oceněné zůstatkovou hodnotou,
- oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty,
- zajišťovací finanční nástroje.

Společnost klasifikuje obchodní závazky, úvěry, půjčky a dluhopisy jako závazky oceněné zůstatkovou hodnotou. Společnost oceňuje závazky z derivátů, které nejsou určené pro zajišťovací účetnictví, reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Do kategorie zajišťovacích finančních nástrojů Společnost klasifikuje finanční aktiva a závazky, které tvoří derivátové zajišťovací peněžní toky a reálnou hodnotu.

Oceňování finančních aktiv zůstatkovou hodnotou

Společnost používá metodu efektivní úrokové sazby k ocenění finančních aktiv zůstatkovou hodnotou.

V okamžiku prvotního zaúčtování jsou obchodní pohledávky oceněny reálnou hodnotou při použití metody efektivní úrokové sazby včetně ztráty ze snížené hodnoty, zatímco obchodní pohledávky se splatností menší než 12 měsíců od jejich vzniku (a neobsahující finanční složku) nejsou diskontovány a jsou oceněny nominální hodnotou.

Oceňování finančních aktiv reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku

Zisky a ztráty z finančního aktiva tvořící nástroj vlastního kapitálu, pro který byla vybrána možnost ocenění reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku, jsou vykázány v ostatním úplném výsledku s výjimkou výnosů z přijatých dividend.

32.3.21.1 Ocenění finančních aktiv a závazků (pokračování)

Oceňování finančních aktiv reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty

Zisky a ztráty z finančního aktiva oceněného reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty jsou vykázány do zisku nebo ztráty v průběhu období, ve kterém jsou vykazovány. Zisky nebo ztráty z přecenění položek oceněných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty zahrnují také úrok a výnos z dividendy.

Oceňování zajišťovacích finančních nástrojů

Zajišťovací finanční nástroje jsou oceňovány v souladu s principy zajišťovacího účetnictví.

32.3.21.2 Zajišťovací účetnictví

O derivátech označených jako zajišťovací nástroje, u nichž se očekává, že peněžní toky z nich plynoucí budou kompenzovat změny cash flow zajišťované položky, se účtuje v souladu se zásadami účtování o účtování peněžních toků, pokud jsou splněny všechny následující podmínky:

- na počátku zajištění je formální určení a zdokumentování zajišťovacího vztahu, cílů Společnosti v oblasti řízení rizik a strategie při realizaci zajištění,
- očekává se, že zajištění bude při kompenzaci změn reálné hodnoty nebo změn peněžních toků souvisejících se zajišťovaným rizikem vysoce účinné, v souladu s původní dokumentací týkající se strategie podniku při řízení rizik pro daný zajišťovací vztah,
- u zajištění peněžních toků musí být očekávaná transakce, která je předmětem zajištění, vysoce pravděpodobná a musí představovat riziko, že v peněžních tocích dojde ke změnám, které v konečném důsledku budou mít vliv na výsledek hospodaření,
- účinnost zajištění je možné spolehlivě změřit,
- v průběhu účetních období, ve kterých je zajištění použito, je průběžně posuzováno a hodnoceno jako vysoce účinné.

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

Společnost hodnotí účinnost zajištění při vzniku zajištění a v následných obdobích alespoň ke každému rozvahovému dni. Společnost považuje zajištění za vysoce účinné, pokud se skutečné výsledky zajištění pohybují v rozmezí 80 % – 125 %. Společnost používá k posouzení účinnosti zajištění statistické metody, včetně metody regresní. Jsou-li základní podmínky zajišťovaného aktiva a zajišťovacího nástroje stejné, tzn. stejné podmínky realizace, stejné částky a proměnné s vlivem na reálnou hodnotu nebo změny peněžního toku, posuzuje se účinnost zajištění pomocí zjednodušených analytických metod. Zajištění peněžních toků je zajištění rizika změn peněžních toků plynoucích z konkrétního rizika spojeného se zaúčtovaným aktivem nebo závazkem nebo vysoce pravděpodobnou očekávanou transakcí, které mohou ovlivnit výsledek hospodaření. Očekávaná transakce je nezávazná, ale očekávaná budoucí transakce.

Použije-li se zajištění peněžních toků, účtuje se o něm takto:

- část zisku nebo ztráty ze zajišťovacího nástroje, který je hodnocen jako účinné zajištění, se zaúčtuje do ostatního úplného výsledku a
- neúčinná část zisku nebo ztráty plynoucí ze zajišťovacího nástroje se zaúčtuje do výsledku hospodaření.

Jestliže zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování finančního aktiva nebo finančního závazku, související zisky nebo ztráty zaúčtované přímo do ostatního úplného výsledku se musí přeúčtovat do výsledku hospodaření ve stejném období nebo stejných obdobích, ve kterých pořízené aktivum nebo přijatý závazek výsledek hospodaření ovlivnily. Avšak jestliže Společnost očekává, že celá ztráta nebo její část zaúčtovaná přímo do ostatního úplného výsledku nebude v jednom nebo více budoucích obdobích nahrazena, musí částku, u které nepředpokládá navrácení, převést do výsledku hospodaření.

Jestliže zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku, nebo pokud se z očekávané transakce u nefinančního aktiva nebo nefinančního závazku stane pevný příslib, u kterého se použijí zásady účtování o zajištění reálné hodnoty, Společnost vyřadí související zisky a ztráty, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, a zahrne je do pořizovacích nákladů nebo jiné účetní hodnoty aktiva nebo závazku. Jestliže zajištění očekávané transakce následně vyústí v zaúčtování výnosů z prodeje hotových výrobků, zboží, materiálu a služeb, Společnost vyřadí související zisky a ztráty, které byly zaúčtovány v ostatním úplném výsledku a upraví tyto výnosy.

Společnost přestane účtovat o zajištění peněžních toků, pokud:

- uplyne doba platnosti zajišťovacího nástroje nebo je tento zajišťovací nástroj prodán, ukončen nebo uplatněn – v tomto případě zůstanou kumulovaný zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, samostatně evidovány ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce,
- zajištění již nesplňuje kritéria pro účtování o zajištění – v tomto případě zůstanou kumulovaný zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, které byly zaúčtovány přímo do ostatního úplného výsledku, samostatně evidovány ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce,
- očekávaná transakce již není předpokládána, v takovém případě se jakýkoli související kumulovaný zisk nebo ztráta plynoucí ze zajišťovacího nástroje, který byl zaúčtován přímo do ostatního úplného výsledku, zaúčtují do výkazu zisku nebo ztráty,
- určení je odvoláno – v tom případě zůstanou kumulovaný zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje, který byl účtován přímo do ostatního úplného výsledku, vyčleněny ve vlastním kapitálu, dokud nedojde k realizaci očekávané transakce nebo dokud se již její uskutečnění neočekává.

Zisk nebo ztráta ze zajišťovacího nástroje související s účinnou částí zajištění, která byla vykázána v ostatním úplném výsledku, musí být přeúčtována z vlastního kapitálu do výsledku hospodaření jako reklasifikační úprava k likvidaci zahraničních jednotek.

32.3.22 Leasing

Leasing je smluvní vztah, ve kterém pronajímatel poskytuje nájemci právo užívat aktivum po stanovenou dobu za jednorázovou platbu nebo řadu plateb.

Majetek pronajímáný v rámci operativního leasingu, kdy si pronajímatel ponechává významnou část rizik a přínosů spojených s vlastnictvím, si pronajímatel vykazuje v majetku. Rozhodnutí, zda došlo k převodu rizik a přínosů, závisí na posouzení ekonomické podstaty transakce.

32.3.23 Podmíněná aktiva a závazky

Podmíněné závazky jsou definovány jako potenciální závazky, které vznikly jako důsledek minulých událostí a jsou závislé na existenci, příp. absenci nejistých událostí v budoucnu, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti, nebo existující závazky, které vznikly jako důsledek minulých událostí, avšak nebyly vykázány, protože není pravděpodobné, že k vyrovnání závazků bude nezbytný odliv prostředků představující ekonomický prospěch, nebo částky závazků nelze s dostatečnou mírou spolehlivosti vyčíslit. Přestože podmíněné závazky nejsou vykázány ve výkazu o finanční pozici, informace týkající se podmíněných závazků se zveřejňují s výjimkou případů, kdy je pravděpodobnost odlivu ekonomických prostředků velmi nízká. Podmíněné závazky nabyté v důsledku podnikové kombinace jsou v rozvaze vykázány jako rezervy.

Podmíněná aktiva jsou potenciální aktiva, která vznikají jako důsledek minulých událostí, a jejich existence bude potvrzena pouze výskytem či absencí jedné nebo více nejistých událostí v budoucnu, které nejsou plně pod kontrolou Společnosti.

Podmíněná aktiva se ve výkazu o finanční pozici nevykazují, protože by mohly vést k vykázání příjmů, které nebudou nikdy dosažené. Informace o nich se však zveřejní, pokud je pravděpodobné, že dojde k přílivu ekonomických prostředků. Společnost uvede informace o podmíněných aktivech v dodatečných informacích k účetním výkazům, a pokud to je možné, odhadne vliv na hospodářský výsledek v souladu s účetními postupy pro oceňování rezerv.

Podmíněná aktiva se průběžně hodnotí, aby se zajistilo, že je vývoj odpovídajícím způsobem zohledněn v účetní závěrce. Pokud je prakticky jisté, že se zvýší přítok ekonomického prospěchu, aktivum a související výnosy jsou zaúčtovány v účetní závěrce v období, ve kterém ke změně došlo. Pokud se přítok ekonomického prospěchu stal pravděpodobným, zveřejní účetní jednotka podmíněné aktivum.

32.3.24 Následné události po rozvahovém dni

Následné události po datu účetní závěrky jsou ty případy příznivých i nepříznivých událostí, které nastaly mezi koncem účetního období a datem, kdy je účetní závěrka schválena ke zveřejnění. Lze identifikovat dva typy následných událostí:

- ty, které poskytují informace o skutečnostech, které existovaly ke konci účetního období (události po skončení účetního období vyžadují úpravu účetních výkazů), a
- ty, které svědčí o skutečnostech, které nastaly po skončení účetního období (události po skončení účetního období nevyžadují úpravu).

33. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ

Při přípravě účetní závěrky v souladu s IFRS provádí vedení Společnosti odhady a určuje předpoklady, které mají vliv na aplikaci účetních postupů a na vykazovanou výši aktiv a závazků, výnosů a nákladů. Tyto odhady a předpoklady jsou založeny na bázi historických zkušeností a různých dalších faktorech, které jsou považovány za přiměřené za podmínek, při nichž se odhady účetních hodnot aktiv a závazků provádí, a to v situacích, kdy nejsou zcela evidentní z jiných zdrojů. Skutečné výsledky se od odhadů mohou lišit.

V případě významných rozhodnutí zakládá vedení Společnosti své odhady na názorech nezávislých odborníků.

Odhady a předpoklady jsou průběžně revidovány. Opravy účetních odhadů jsou zohledněny v období, ve kterém jsou odhady revidovány, pokud se tato revize týká pouze tohoto období, nebo v období revize a budoucích období, pokud tato revize ovlivňuje současné i budoucí období.

Rozhodnutí vedení při aplikaci IFRS, která mají významný dopad na účetní závěrku a odhady s významným rizikem materiálních úprav v příštím roce, jsou uvedena v bodech: 8. Daň z příjmů, 9. Pozemky, budovy a zařízení 10. Investice do nemovitostí, 11. Nehmotný majetek, 14. Opravné položky k pozemkům, budovám a zařízením a nehmotnému majetku, 15.1 Změny v opravných položkách k zásobám, 26. Finanční instrumenty a 34. Podmíněné pohledávky a závazky.

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

34. INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE VÝZNAMNÝCH SPORŮ ŘEŠENÝCH SOUDY, ROZHODČÍM ŘÍZENÍM NEBO PŘED SUBJEKTY VEŘEJNÉ SPRÁVY

34.1 Spory, ve kterých je Společnost žalobcem

Daňové řízení

UNIPETROL RPA, s.r.o., jednající jako právní nástupce společnosti CHEMOPETROL, a.s., je stranou v daňovém řízení týkajícího se platnosti osvobození od daně z příjmu za rok 2005. Společnost si nárokuje vrácení daně z příjmu zaplacené v roce 2006 za fiskální rok 2005 společností CHEMOPETROL, a.s. Nárok se vztahuje k nevyužití investiční pobídky připadající CHEMOPETROL, a.s. Celková hodnota nárokové částky činí přibližně 325 mil. Kč.

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

Dne 31. srpna 2015 UNIPETROL RPA, s.r.o., jako navrhovatel, předložil žalobu Okresnímu soudu v Děčíně požadující vydání platebního příkazu, nařizující ČEZ Distribuce, a.s., jako odpůrci, zaplacení bezdůvodného obohacení na úkor UNIPETROL RPA, s.r.o. ve výši 303 mil. Kč včetně úroků a právních poplatků. Bezdůvodné obohacení ČEZ Distribuce, a.s. vyplývá z toho, že společnost ČEZ Distribuce, a.s. v období od 1. ledna 2013 do 30. září 2013 fakturovala Společnosti měsíční poplatek za obnovitelné zdroje energie a kombinovanou výrobu tepla a energie bez ohledu na to, že elektrickou energii vyrobila a distribuovala sama Společnost. Společnost je toho názoru, že ČEZ Distribuce, a.s., jako poskytovatel distribuční soustavy, není oprávněn účtovat poplatek svým zákazníkům s ohledem na to, že elektřina byla vyrobena a spotřebována zákazníky samotnými, tj. za elektřinu, pro kterou nebyla poskytnuta žádná distribuční služba.

Dne 25. listopadu 2016 UNIPETROL RPA, s.r.o. podal žalobu, shodnou s podanou proti společnosti ČEZ Distribuce, a.s., proti OTE, a.s. (český operátor trhu s energií odpovědný mimo jiné za výběr (POZE) poplatků od distributorů energie včetně ČEZ Distribuce, a.s.). Žaloba byla podána jako preventivní opatření.

Případ v současné době čeká na přezkoumání u Krajského soudu v Ústí nad Labem.

34.2 Spory, ve kterých je Společnost žalovanou stranou

Žaloba o náhradu škody podaná společností "I. P. – 95", s.r.o. vůči společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Dne 23. května 2012 byla společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. (tj. dceřině společnosti UNIPETROL, a.s.), doručena Okresním soudem v Ostravě žaloba, kterou se žalobce - společnost "I.P. - 95, s.r.o.", domáhá nároku na náhradu škody v celkové výši 1 789 mil. Kč. Škoda měla být žalobci "I.P. - 95, s.r.o." způsobena podáním neodůvodněného návrhu na zahájení insolvenčního řízení proti společnosti "I.P. - 95, s.r.o.", který byl podán společností UNIPETROL RPA, s.r.o. dne 24. listopadu 2009. Společnost "I.P. - 95, s.r.o." postoupila část předmětné pohledávky ve výši 1 742 mil. Kč na společnost NESTARMO TRADING LIMITED, Kypr, následně společnost "I.P. - 95, s.r.o." navrhla, aby společnost NESTARMO TRADING LIMITED vstoupila do řízení na straně žalobce. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je jedním z celkem osmi žalovaných, proti kterým podaná žaloba směřuje.

V následném soudním řízení Vrchní soud v Olomouci rozhodl, že pohledávka společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o., kterou Společnost uplatnila v konkurzu proti společnosti "I.P. - 95, s.r.o.", byla právoplatná, odůvodněná a existující v době podání insolvenčního návrhu. Na základě platné judikatury – vymáháním oprávněné pohledávky v rámci insolvenčního řízení nemůže dojít k poškození dlužníka. Proto společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. očekává, že žaloba o náhradu škody bude příslušným soudem zamítnuta.

Dne 31. července 2015 Krajský soud rozhodl o zrušení rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě, což by umožnilo kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED přistoupit k soudnímu řízení jako žalobce. Dne 12. ledna 2016 Okresní soud v Ostravě zamítl podnět "I.P. - 95, s.r.o." o umožnění kyperské společnosti NESTARMO TRADING LIMITED k přistoupení k soudnímu řízení jako žalobce.

V návaznosti na odvolání "I.P. - 95, s.r.o." proti rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě, dne 27. dubna 2016 rozhodl Krajský soud v Ostravě tak, že potvrdil rozhodnutí Okresního soudu v Ostravě. "I.P. - 95, s.r.o." podal kasační opravný prostředek proti rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě. Dne 27. července 2017 Nejvyšší soud ČR odmítl kasační opravný prostředek "I.P. - 95, s.r.o." proti rozhodnutí Krajského soudu v Ostravě.

Dne 9. února 2018 Okresní soud v Ostravě zamítl nárok I.P. - 95, s.r.o. v plné výši a krajský soud toto rozhodnutí potvrdil svým rozsudkem ze dne 11. prosince 2018.

Spor s KOOPERATIVA pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group

Dne 21. listopadu 2018 obdržela společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. z Okresního soudu v Mostu žalobu (návrh na vydání platebního příkazu) podaný společností KOOPERATIVA pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group na částku 134 mil Kč plus příslušenství.

Žaloba je založena na pojistných událostech pojistitele a týká se pojistného plnění vyplaceného společností KOOPERATIVA pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group společností Butadien Kralupy a.s. a SPOLANA s.r.o. KOOPERATIVA pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group poskytla pojistné plnění společnostem Butadien Kralupy a.s. a SPOLANA, a.s. za přerušení jejich provozu spojené se zastavením dodávek od společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. kvůli nehodě Etylénové jednotky v roce 2015.

UNIPETROL RPA, s.r.o. tento nárok neuznává a považuje jej za neoprávněný a neopodstatněný. UNIPETROL RPA, s.r.o. podnikne veškeré právní kroky k tomu, aby se této žalobě bránil.

34.2 Spory, ve kterých je Společnost žalovanou stranou (pokračování)

Spor s Česká pojišťovna, a.s.

Dne 14. ledna 2019 obdržela společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. z Okresního soudu v Mostu žalobu podanou společností Česká pojišťovna, a.s. na částku 88 miliónů Kč plus příslušenství a návrh na vydání platebního příkazu soudem na stejnou částku.

Žaloba je založena na pojistných událostech pojistitele a týká se pojistného plnění vyplaceného společností Česká pojišťovna, a.s. DEZA a.s. Česká pojišťovna, a.s. poskytla pojistné plnění společnosti DEZA a.s. za přerušení provozu spojené se zastavením dodávek surovin od společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. kvůli nehodě Etylénové jednotky v roce 2015.

UNIPETROL RPA, s.r.o. tento nárok neuznává a považuje jej za neoprávněný a neopodstatněný. UNIPETROL RPA, s.r.o. podnikne veškeré právní kroky k tomu, aby se této žalobě bránil.

35. OSTATNÍ

Prohlášení podpory ve prospěch společnosti SPOLANA, s.r.o.

Společnost vydala prohlášení, ve kterém se zavazuje poskytnout dceřině společnosti SPOLANA s.r.o. financování na dobu alespoň 12 měsíců od data vydání účetní závěrky této společnosti za rok 2018.

36. IDENTIFIKACE SKUPINY

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. Následující tabulka uvádí dceřiné společnosti a společné operace, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností, a jejich rozdělení do provozních segmentů (k 31. prosinci 2018).

Obchodní firma a místo podnikání	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu	Obchodní segment	Webová stránka
Mateřská společnost UNIPETROL, a.s. Milevská 2095/5, 140 00 Praha 4, Česká republika			Korporátní funkce	www.unipetrol.cz
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou HC VERVA Litvínov, a.s. Litvínov, S.K. Neumanna 1598, Česká republika	--	70.95%	Korporátní funkce	www.hokej-litvinov.cz
Nadace Unipetrol Žáluží 1, 436 01 Litvínov, Česká republika	--	100.00%	Korporátní funkce	www.nadaceunipetrol.cz
PARAMO, a.s. Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.paramo.cz
PETROTRANS, s.r.o. Střelnická 2221, 182 00 Praha 8, Česká republika	0.63%	99.37%	Downstream	www.petrotrans.cz
SPOLANA s.r.o. ul. Práce 657, 277 11 Neratovice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	www.spolana.cz
UNIPETROL Deutschland GmbH Paul Ehrlich Str. 1/B, 63225 Langen/Hessen, Německo	0.10%	99.90%	Downstream	www.unipetrol.de
UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o. Litvínov - Růžodol č.p. 4, 436 70 Litvínov, Česká republika	0.12%	99.88%	Downstream	www.unipetrol doprava.cz
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov - Žáluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream Korporátní funkce Maloobchod	www.unipetrolrpa.cz
UNIPETROL RPA Hungary Kft. 2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Maďarsko	--	100.00%	Downstream	
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Jašíkova 2, Ružinov, 821 03 Bratislava, Slovensko	13.04%	86.96%	Downstream	www.unipetrol.sk
Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s. Revoluční 84/č.p. 1521, Ústí nad Labem, Česká republika	100.00%	--	Korporátní funkce	www.vuanch.cz
Společné operace konsolidované podle podílu na aktivech a závazcích Butadien Kralupy a.s. O. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou, Česká republika	51.00%	--	Downstream	www.butadien.cz

Skupina vlastní 70,95% podíl ve společnosti HC VERVA LITVÍNŮV, a.s., zbývající nekontrolní podílu ve společnosti vlastní Město Litvínov.

37. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení Společnosti si není vědomé žádné další události, která nastala po datu účetní závěrky a měla by významný dopad na finanční výkazy k 31. prosinci 2018.

38. ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI A SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jednatelé Společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. tímto prohlašují, že podle jejich názoru výše uvedené finanční výkazy a srovnatelné údaje byly připraveny v souladu s platnými účetními principy aplikovanými ve Společnosti (popsané v bodu 32) a podávají věrný a poctivý obraz finanční pozice a finančního výsledku Společnosti zahrnující základní rizika a expozice.

Účetní závěrka byla schválena na zasedání jednatelů Společnosti konaného dne 4. března 2019.

Podpis statutárního orgánu



Krzysztof Jerzy Zdziarski
Jednatel



Przemysław Wacławski
Jednatel

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

A

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

za rok 2018

dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „zákon o obchodních korporacích“)

Rozhodným obdobím pro tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) je účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

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

Ovládající osoby

Společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Milevská 2095/5, PSČ 140 00, IČO: 61672190, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3020 (dále jen „UNIPETROL, a.s.“).

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

Ostatní ovládané osoby

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

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

Úloha ovládané osoby

Úlohou společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. v rámci podnikatelského seskupení je prodej výrobků z ropy, výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba plastů a jejich finální zpracování a výroba, zpracování, rozvod a dodávka energií, zejména tepla, elektřiny a plynu. Dále se, díky fúzi sloučením se společností BENZINA, s.r.o., Společnost zabývá distribucí pohonných hmot a provozováním čerpacích stanic. Kromě těchto základních činností Společnost se zabývá i jinými činnostmi, které jsou nezbytné pro podporu hlavní činnosti, poradenské služby týkající se výzkumu a vývoje, ochrany životního prostředí, oblasti software a hardware a další služby.

Způsob a prostředky ovládnání

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

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna je jediným akcionářem společnosti UNIPETROL, a.s. a ve společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. uplatňuje prostřednictvím společnosti UNIPETROL a.s. nepřímo rozhodující vliv.

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

V rozhodném období byla učiněna jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích. Přehled vzájemných smluv s bližší charakteristikou je uveden v Příloze č. 3., přehled transakcí a zůstatků Společnosti se spřízněnými osobami je uveden v bodu 28 Individuální účetní závěrky společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. za rok 2018.

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

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

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

Závěr

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

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

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

V Litvínově dne 4. března 2019

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



Krzysztof Jerzy Zdziarski
Jednatel



Przemysław Wacławski
Jednatel

Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI
1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Společnosti ovládané UNIPETROL, a.s.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
Společnosti s většinovým podílem UNIPETROL, a.s. Společnosti ovládané v rámci Skupiny UNIPETROL		1.1.	31.12.	
1. UNIPETROL RPA, s.r.o., IČ 275 97 075	Litvínov, Záluží 1, Česká republika	100,00	100,00	
1.1 HC VERVA Litvínov, a.s., IČ 640 48 098	Litvínov, S.K. Neumanna 1598, Česká republika	70,95	70,95	Další akcionáři – Město Litvínov vlastní 22,14% a HC Litvínov, o.s. 6,91 %
1.2 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701	Litvínov, Růžodol, Česká republika 4	99,88	99,88	0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.3 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ HRB 34346	Langen, Paul-Ehrlich-Strasse 1B, Německo	99,90	99,90	0,10% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.4 UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o., IČ 357 77 087	Bratislava - městská část Ružinov, Jašíkova 2, Slovensko	86,96	86,96	13,04% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.5 UNIPETROL RPA Hungary Kft., IČ 13-09-181774	2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Maďarsko	100,00	100,00	
1.6 SPOLANA s.r.o., IČ 451 47 787	Neratovice, ul. Práce 657, Česká republika	100,00	100,00	Změna právní formy od 1.12.2018
1.7 Nadace Unipetrol, IČ 056 61 544	Litvínov, Záluží 1, Česká republika	100,00	100,00	
1.8 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041	Praha 8, Libeň, Střelnická 2221/50, Česká republika	99,37	99,37	0,63% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
2. Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s., IČ 622 43 136	Ústí nad Labem, Revoluční 1521/84, Česká republika	100,00	100,00	
3. PARAMO, a.s., IČ 481 73 355	Pardubice, Svítkov, Přerovská 560, Česká republika	100,00	100,00	
3.1 Paramo Oil s.r.o., v likvidaci IČ 246 87 341	Pardubice, Přerovská 560, Česká republika	100,00	-	Společnost byla 29.5.2018 vymazána z Obchodního rejstříku
4. Butadien Kralupy a.s., IČ 278 93 995	Kralupy nad Vltavou, O. Wichterleho 810, Česká republika	51,00	51,00	49,00% 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, Česká republika	16,45	16,45	12,24% akcií vlastní UNIPETROL RPA, s.r.o.
2. ORLEN HOLDING MALTA LIMITED, IČ C 39945	Level 3, Triq ir-Rampa ta' San Giljan, Balluta Bay, St Julians, STJ1062, Malta	0,50	0,50	99,50% podílu vlastní PKN ORLEN S.A.

Příloha č. 2

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ PKN ORLEN S.A. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. ledna - 31. prosince 2018

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.2018	31.12.2018	
1. UNIPETROL, a.s.	Praha	62,99%	100,00%	Dobrovolný veřejný návrh ke koupi akcií společnosti UNIPETROL, a.s. byl zveřejněn 12. prosince 2017. Transakce byla vypořádána 23. února 2018, PKN ORLEN S.A. nakoupil 56 280 592 akcií, což představuje cca 31,04 % podílu na základním kapitálu společnosti UNIPETROL, a.s. Dne 28.8.2018 valná hromada společnosti UNIPETROL, a.s. schválila nákup akcií odpovídající přibližně 5,97 % podílu na základním kapitálu společnosti na bázi předpisů o vytěsnění. Od 1.10.2018 PKN ORLEN S.A. přebírala vlastnictví ke všem akciím UNIPETROL, a.s.
2. AB ORLEN Lietuva	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
2.1 UAB Mazeikiu naftos prekybos namai	Vilnius	100,00%	100,00%	
2.1.1 SIA ORLEN Latvija	Riga, Latvia	100,00%	100,00%	
2.1.2 ORLEN Eesti OU	Tallin, Estonia	100,00%	100,00%	
2.2 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
3. AB Ventus Nafta	Vilnius	100,00%	100,00%	
4. ANWIL S.A.	Wloclawek	100,00%	100,00%	
5. Inowroclawskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowroclaw	100,00%	100,00%	
6. Kopalnia Soli Lubień sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
7. ORLEN Administracja Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
8. ORLEN Asfalt sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
8.1 ORLEN Asfalt Česká Republika s.r.o.	Pardubice	100,00%	100,00%	
9. ORLEN Serwis S.A.	Plock	100,00%	100,00%	
10. ORLEN Budonafit Sp. z o.o.	Limanowa	100,00%	100,00%	
11. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,33%	99,33%	
12. ORLEN Deutschland GmbH	Elmsborn	100,00%	100,00%	
13. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
14. Orlen Holding Malta Limited	St. Julians, Malta	99,50%	99,50%	
14.1 Orlen Insurance Ltd.	St. Julians, Malta	99,99%	99,99%	
15. ORLEN KoTrans Sp. z o.o.	Plock	99,88%	99,91%	Dne 2.2.2018 PKN ORLEN S.A. nakoupila 17 akcií od menšinových akcionářů.
16. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
17. Orlen Laboratorium S.A.	Plock	100,00%	100,00%	
18. ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
18.1 ORLEN Apsauga UAB	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
19. ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	100,00%	100,00%	
19.1 Platinum Oil Wielkopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o.	Baranowo	67,49%	90,00%	Dne 21.12.2017 valná hromada Platinum Oil WCD schválila navýšení základního kapitálu. Na základě akvizice nových akcií se podíl ORLEN Oil Sp. z o.o. zvýšil na 90%.
20. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Wielka	100,00%	100,00%	
21. ORLEN Projekt S.A.	Plock	99,77%	100,00%	Dne 9.8.2018 se společnost PKN ORLEN S.A. stala jediným akcionářem ORLEN Projekt S.A. Nákup by proveden prostřednictvím vytěsnění minoritních akcionářů.
22. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
22.1. Orlen Upstream Canada Ltd	Calgary	100,00%	100,00%	
22.1.1 1426628 Alberta Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	
22.1.2 OneEx Operations Partnership	Calgary	100,00%	100,00%	
22.1.3 Pierdiae Production GP Ltd.	Calgary	50,00%	50,00%	
22.1.3.1 671519 N.B. Ltd.	Saint John	100,00%	100,00%	
22.1.4 KCK Atlantic Holdings Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	
22.1.4.1 Pierdiae Production LP	Calgary	80,00%	80,00%	
22.2 FX Energy Inc.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	
22.2.1 Frontier Exploration, Inc.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	
22.2.2 FX Energy Netherlands Partnership C.V.	Utrecht	100,00%	100,00%	
22.2.2.1 FX Energy Netherlands B.V.	Utrecht	100,00%	100,00%	
22.2.2.1.1 FX Energy Polska Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
23. ORLEN Aviation Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
24. ORLEN Południe S.A.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
24.1 Energomedia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
24.2 Euronaft Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
24.3 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPACOWANYCH - ORGANIZACJA OD	Jedlicze	89,00%	89,00%	
24.4 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	51,00%	0,00%	Dne 10.4.2018 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji byla vymazána z Obchodního rejstříku.
25. Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86%	60,86%	
26. ORLEN Finance AB	Stockholm	100,00%	0,00%	Dne 17.4.2018 společnost změnila své obchodní jméno z ORLEN Finance AB na Polish Sky Finance AB; Dne 18.6.2018 PKN ORLEN S.A. prodal 100% akcií v Polish Sky Finance AB (dříve ORLEN Finance AB) společnosti S-bolag Börsen AB.
27. ORLEN Capital AB	Stockholm	100,00%	100,00%	
28. Baltic Power Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
29. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Plock	50,00%	50,00%	
29.1 Basell ORLEN Polyolefins Sprzedaz Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
30. Plocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Plock	50,00%	50,00%	
30.1 Centrum Edukacji Sp. z o.o.	Plock	69,43%	69,43%	

Příloha č.3

Číslo smlouvy / dodatku	Firma	Předmět dokumentu	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0109 - 2019 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	nákup primárního benzínu	1.10.2018	31.10.2018	19.10.2018
0085 - 2019 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Smlouva o utajení	28.6.2017	27.6.2022	19.7.2017
0022 - 2019 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Nakup benzenu Leden 19 (pro další prodej)	28.12.2018	31.1.2019	8.1.2019
0019 - 2019 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Nakup benzenu prosinec 2018 (na přeprodej)	20.12.2018	31.12.2018	8.1.2019
0018 - 2019 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Nakup propylenu prosinec 2018 (SWAP)	14.12.2018	31.12.2018	8.1.2019
0017 - 2019 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Prodej propylenu prosinec 2018 (SWAP)	14.12.2018	31.12.2018	8.1.2019
0917 - 2018 rev. 0 dod. 0	HC VERVA Litvínov, a.s.	Dohoda o mlčenlivosti a ochraně dat a zákazu jejich zneužití	16.10.2018	neurčitá	16.10.2018
0894 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Kamerový systém na skladech Petrochemie	15.12.2018	31.5.2019	13.12.2018
0892 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN INSURANCE LTD	Pojistná smlouva č. OIL/ALL/02/2018 - pojištění majetku, přerušení provozu následkem škody na majetku, pojištění strojů, přerušení provozu následkem	1.12.2018	1.12.2019	1.12.2018
0876 - 2018 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Prodej propylenu Listopad 2018	1.11.2018	30.11.2018	5.12.2018
0862 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN SERWIS SPÓŁKA AKCYJNA, odštěpný závod	Smlouva o nájmu a poskytování služeb - kanc. ve st.č. 2859 + služby	26.11.2018	neurčitá	28.11.2018
0856 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DEUTSCHLAND GMBH	Smlouva o poskytování služeb (SLA - FIX)	1.1.2014	neurčitá	17.4.2018
0841 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Rámcová smlouva o zajištění poskytování určitých informací a přístupu do informačních systémů	1.1.2018	neurčitá	3.12.2018
0828 - 2018 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva na nákup CO2 povolenek	1.12.2018	neurčitá	22.11.2018
0822 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Smlouva o poskytování podpůrných služeb - MPP	1.12.2018	30.11.2023	
0812 - 2018 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Prodej primárního benzínu září 2018	7.9.2018	30.9.2018	6.12.2018
0811 - 2018 rev. 0 dod. 0	POLSKI KONCERN NAFTOWY ORLEN	Prodej propylenu září 18	31.8.2018	30.9.2018	6.12.2018
0810 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Dohoda o úpravě práv a povinností	1.6.2018	31.8.2018	1.6.2018
0788 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN INSURANCE LTD	Prohlášení o bezeškodním průběhu	11.10.2018	neurčitá	22.10.2018
0781 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	KRALUPY - Smlouva o dodávce a odběru pitné vody	1.7.2018	neurčitá	16.10.2018
0743 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	KRALUPY - Smlouva o dodávce a odběru pitné vody	1.7.2018	neurčitá	9.10.2018
0720 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Výměna vstupních turniketů na branách	20.9.2018	31.12.2018	23.10.2018
0718 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Výstavba odbavovacího pracoviště centrum v Litvínově	20.9.2018	31.12.2019	
0717 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva o spolupráci v oblasti treaury ve skupině Orlen	13.9.2018	neurčitá	2.11.2018
0704 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Dohoda o spolupráci	7.9.2018	Do doby splnění závazku	26.10.2018
0689 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Srpen 2018	1.8.2018	31.8.2018	11.9.2018
0687 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Červenec_2	19.7.2018	31.8.2018	11.9.2018
0668 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	8.10.2012	neurčitá	8.10.2012
0661 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Červenec 2018	1.7.2018	31.7.2018	11.9.2018
0653 - 2018 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	1.5.2018	30.4.2019	6.11.2018
0652 - 2018 rev. 0 dod. 0	Butadien Kralupy a.s.	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	1.5.2018	30.4.2019	26.9.2018
0651 - 2018 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	1.5.2018	30.4.2019	26.9.2018
0634 - 2018 rev. 0 dod. 0	Spolana a.s.	KS na dodávky kyseliny sírové v 2. pololetí 2018	1.7.2018	31.12.2018	
0602 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva č. 0046-2018 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	1.5.2018	30.4.2019	10.9.2018
0572 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Security zabezpečení nové prostory budovy Unipetrol	12.7.2018	31.10.2018	25.9.2018
0559 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o nájmu prostor ve st.č. 8608, 8609 v ACHVK KRALUPY (přechod typová smlouva ČESKÁ RAFINÉRSKÁ)	1.7.2018	neurčitá	4.9.2018
0533 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o poskytnutí části účelové podpory z výdajů státního rozpočtu na výzkum, vývoj a inovace na řešení projektu FV 30083	1.3.2018	31.12.2020	18.7.2018
0512 - 2018 rev. 0 dod. 0	HC VERVA Litvínov, a.s.	SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB společnosti HC VERVA (SLA_Fix)	1.6.2018	neurčitá	
0499 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Smlouva o zpracování dat - Connect	7.6.2018	neurčitá	
0498 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva o zpracování dat	7.6.2018	neurčitá	
0492 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o využití výsledků výzkumné činnosti (projektu)	1.6.2018	31.12.2018	10.7.2018
0485 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva o spolupráci v oblasti nákupu v rámci skupiny Orlen	1.1.2018	neurčitá	24.10.2018
0484 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Kupní smlouva - prodej Lab.př.-Kapilární izotachografie pro SKI AGRO	30.5.2018	31.7.2018	13.8.2018
0452 - 2018 rev. 0 dod. 0	HC VERVA Litvínov, a.s.	Smlouva o vyrovnání závazků - poskytnutí bankovní garance	1.7.2018	30.6.2019	21.6.2018
0418 - 2018 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Smlouva o nájmu - pronájem plochy v bl.06 v ACHVK Kralupy nad Vltavou	1.4.2018	neurčitá	30.5.2018
0410 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Březen_2	22.3.2018	31.3.2018	
0391 - 2018 rev. 0 dod. 0	Spolana a.s.	Rámcová smlouva na dodávky kyseliny chlorovodíkové	1.4.2018	31.12.2018	
0390 - 2018 rev. 0 dod. 0	Spolana a.s.	Rámcová smlouva na dodávky NaOH	1.4.2018	31.12.2018	
0369 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Pronájem 150 RTC na světél produkty	1.3.2018	31.10.2018	1.3.2018
0348 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Březen 2018	12.3.2018	30.3.2018	24.4.2018
0342 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva na nákup CO2 emisních povolenek	1.4.2018	neurčitá	20.4.2018
0316 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Box 4 – Bezpečnostní systém Chempark, areál vodárna Jiřetín	20.3.2018	31.12.2018	4.4.2018
0314 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Box 3 – Bezpečnostní systém čistička odpadních vod, perimetr KRLP	20.3.2018	30.6.2019	4.4.2018

Číslo smlouvy / dodatku	Firma	Předmět dokumentu	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0313 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrona Sp. z o. o.,	Box 2 – Bezpečnostní systém Kralupy (SKP, SDS, Paramo, PIB)	20.3.2018	31.12.2019	4.4.2018
0312 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrona Sp. z o. o.,	Box 1 – Bezpečnostní systém Petrochemie, Chempark, brána 16 budova AB	20.3.2018	31.3.2019	4.4.2018
0252 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Leden 2018_2	26.1.2018	31.1.2018	28.2.2018
0213 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva č. 0020-2018 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	1.1.2018	31.12.2018	30.4.2018
0211 - 2018 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva o společnosti za účelem splnění povinností při vykazování snižování emisí skleníkových plynů v souladu se zákonem o ochraně ovzduší	9.3.2018	9.3.2021	8.3.2018
0209 - 2018 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Prodej etylenu 2018	1.1.2018	31.12.2018	18.4.2018
0205 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva č. 0010-2018 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	1.11.2017	31.10.2018	30.4.2018
0187 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o úvěru - poskytnutí nezávazné úvěrové linky Uni Services	3.9.2007	neurčitá	3.9.2007
0172 - 2018 rev. 0 dod. 0	Spolana a.s.	KS na dodávky kyseliny chlorovodíkové v 1.Q.2018	1.1.2018	31.3.2018	13.2.2018
0169 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Prodej propylenu Leden 2018	8.1.2018	31.1.2018	20.2.2018
0157 - 2018 rev. 0 dod. 0	Spolana a.s.	KS na dodávky kyseliny sírové v 1. pololetí 2018	1.1.2018	30.6.2018	8.2.2018
0117 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	postoupení smlouvy na UNIPETROL RPA	1.5.2016	Do doby splnění závazku	29.6.2016
0078 - 2018 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Kupní smlouva - prodej osobních vozidel	12.1.2018	31.3.2018	24.1.2018
0064 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Výuka (SŠ, VŠ, kmen. zaměstnanci)	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0063 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Alternativní suroviny pro petrochemii a rafinerii	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0062 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Síra pro gumárenské aplikace	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0060 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Dynamické modelování	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0059 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Spolana - mapování výroby kaprolaktamu	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0058 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum a.s.	Management vodíku	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0057 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Nové analytické metody	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0056 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací	Management vody	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0055 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Kvalita motorových paliv a podpora provozu	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0054 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Podpora tréninkového centra	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0053 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Výroba a využití biopaliv	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0052 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací	Testování katalyzátorů	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0051 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Hodnocení asfaltů – rafinérie	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
0049 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	VBÚ, asfalty, topné oleje a optimalizace Pox	1.1.2018	31.12.2018	5.2.2018
1167 - 2017 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Prodej čpavku 2018	1.1.2018	31.12.2018	19.1.2018
1165 - 2017 rev. 0 dod. 0	Nadace Unipetrol	Darovací smlouva	20.12.2017	Do doby splnění závazku	29.12.2017
1164 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Darovací smlouva	20.12.2017	Do doby splnění závazku	17.1.2018
1125 - 2017 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	NDA - smlouva o mlčenlivosti	19.7.2017	neurčitá	19.7.2017
1092 - 2017 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Dohoda o vypořádání nákladů na externí audit	9.11.2017	30.7.2018	14.2.2018
0104 - 2018 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	smlouva o zprostředkování odběrů zboží	1.1.2018	neurčitá	1.1.2018
1075 - 2017 rev. 0 dod. 0	Paramo a.s.	Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání	1.4.2017	neurčitá	3.5.2018
0992 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o využití výsledků výzkumné činnosti (projektu)	1.9.2017	31.12.2018	27.10.2017
0974 - 2017 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrona Sp. z o. o.,	Zajištění údržby telekomunikačních a slaboproudých systémů	1.8.2017	neurčitá	1.10.2017
0925 - 2017 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	1.5.2017	30.4.2018	3.10.2017
0924 - 2017 rev. 0 dod. 0	Butadien Kralupy a.s.	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	1.5.2017	30.4.2018	3.10.2017
0921 - 2017 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	1.5.2017	30.4.2018	3.10.2017
0870 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací	analýzy silničních asfaltů	1.10.2013	31.8.2014	
0762 - 2017 rev. 0 dod. 0	ORLEN SERWIS SPÓŁKA AKCYJNA, branch	Podpůrné činnosti pro inženýrské práce v mechanické oblasti	1.3.2017	31.12.2017	21.8.2017
0752 - 2017 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Nájem 143 železničních vozů	1.1.2017	31.12.2017	13.9.2017
0663 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací	Pronájem reometrů včetně kompresorů	1.5.2007	neurčitá	27.4.2007
0621 - 2017 rev. 0 dod. 0	ORLEN INSURANCE LTD	Pojištění pro případ terorismu, sabotáže nebo úmyslného poškození č. OIL/TER/02/2017	1.7.2017	1.7.2019	23.8.2017
0520 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	SMLOUVA O SMLOUVĚ BUDOUCÍ O ÚČASTI NA ŘEŠENÍ PROJEKTU	1.6.2017	31.3.2018	10.7.2017
0519 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	SMLOUVA O SMLOUVĚ BUDOUCÍ O ÚČASTI NA ŘEŠENÍ PROJEKTU	1.6.2017	31.3.2018	10.7.2017
0497 - 2017 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	smlouva o postoupení smlouvy o poskytování služeb	30.5.2017	neurčitá	19.6.2017
0491 - 2017 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva č. 0071-2017 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	1.5.2017	30.4.2018	23.8.2017
0463 - 2017 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrona Spółka	Smlouva o poskytování služeb (SLA)	1.1.2014	neurčitá	1.7.2014
0436 - 2017 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Smlouva o poskytování služeb	1.2.2017	neurčitá	24.11.2017
0418 - 2017 rev. 0 dod. 0	HC VERRA Litvinov, a.s.	Smlouva o vyrovnání závazků - poskytnutí bankovní garance	1.7.2017	30.6.2018	7.6.2017
0388 - 2017 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	10.4.2017	neurčitá	18.7.2017
0346 - 2017 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o odběru a čištění odpadních vod	1.1.2017	neurčitá	27.4.2017
0345 - 2017 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o odběru a čištění OVĐK	1.1.2017	neurčitá	27.4.2017

Číslo smlouvy / dodatku	Firma	Předmět dokumentu	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0307 - 2017 rev. 0 dod. 0	Nadace Unipetrol	SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB společnosti NADACE UNIPETROL (SLA_Fix)	1.1.2017	neurčitá	27.3.2017
0263 - 2017 rev. 0 dod. 0	ORLEN Projekt S.A.	Poskytování služeb projektového řízení v souvislosti s řízením OSBL EPC dodavatelů v rámci projektu PE3	1.2.2017	Do doby splnění závazku	24.2.2017
0237 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o utajení	1.3.2017	neurčitá	7.4.2017
0235 - 2017 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o odběru a čištění OVDK	1.1.2017	neurčitá	7.3.2017
0173 - 2017 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Smlouva o využívání BENZINA Tank Karet	28.7.2017	neurčitá	28.7.2017
0159 - 2017 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Silniční přeprava PHM autocisternami pro velkoobchodní zákazníky	1.11.2016	31.10.2019	1.11.2016
0051 - 2017 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva o spolupráci za účelem poskytování energetických služeb	1.1.2017	31.12.2020	10.2.2017
0047 - 2017 rev. 0 dod. 0	Paramo a.s.	Dodávky olejů a maziv	1.1.2017	neurčitá	31.3.2017
0046 - 2017 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dodávce elektřiny do OM v Kralupech	1.1.2017	31.12.2017	7.2.2017
0009 - 2017 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	SMLOUVA O ZPROSTŘEDKOVÁNÍ A PŘEFAKTURACI DODÁVEK ELEKTŘINY	1.1.2017	31.12.2020	9.12.2016
0008 - 2017 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	SMLOUVA O ZPROSTŘEDKOVÁNÍ A PŘEFAKTURACI DODÁVEK ELEKTŘINY	1.1.2017	31.12.2020	22.12.2016
0007 - 2017 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Dohoda o zahájení činnosti Modelu Aktivní Energetické Obchodní Skupiny	1.1.2017	31.12.2020	22.11.2016
1295 - 2016 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva o spolupráci č. PSH/01/2016	4.3.2016	neurčitá	4.3.2016
1219 - 2016 rev. 0 dod. 0	Butadien Kralupy a.s.	Smlouva o poskytování služeb společnosti Butadien Kralupy a.s. - SLA	1.1.2014	neurčitá	2.12.2014
1175 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN Lietuva	Smlouva - Výpočet sociálního a zdravotního pojištění pro zaměstnance z Litvy	1.4.2016	31.3.2018	8.12.2016
1140 - 2016 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Dohoda o převzetí práv a povinností - SAP licence	31.12.2010	neurčitá	1.10.2008
1100 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN PROJEKT SPÓŁKA AKCYJNA	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody	1.10.2016	neurčitá	
1087 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	SMLOUVA O PODNÁJMU NEBYTOVÝCH PROSTOR A SOUVISEJÍCÍCH SLUŽBÁCH	1.2.2009	31.12.2018	13.2.2009
1086 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	DOHODA O PŘEVZETÍ PRÁV A POVINNOSTÍ - Vila Property	1.2.2009	neurčitá	1.2.2009
1083 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	Smlouva o poskytování podpůrných služeb	30.9.2014	30.9.2016	24.9.2014
1071 - 2016 rev. 0 dod. 0	Spolana a.s.	Dohoda o mlčenlivosti, ochraně informací a zákazu jejich zneužití	10.6.2013	neurčitá	30.4.2013
1026 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN Projekt S.A.	Loi -PE3 Project - OSBL a Early Service	11.8.2016	Do doby splnění závazku	11.8.2016
1006 - 2016 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Dohoda o mlčenlivosti a ochraně dat a zákazu jejich zneužití	21.3.2016	neurčitá	21.3.2016
0773 - 2016 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Rámcová služba o poskytování IT služeb	1.1.2012	neurčitá	16.5.2012
0721 - 2016 rev. 0 dod. 0	PKN ORLEN SA	Smlouva o užívání Microsoft licencí	5.11.2008	neurčitá	12.11.2008
0705 - 2016 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Ochrana obchodního tajemství	1.6.2007	neurčitá	20.7.2007
0679 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o umožnění realizace stavby	10.8.2016	neurčitá	5.9.2016
0661 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL RPA HUNGARY KORLÁTOLT	Smlouva o poskytování služeb	1.8.2016	neurčitá	23.8.2016
0578 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o nájmu prostor (zajištění prostor pro hasiče pro účely pracovní pohotovosti, dodržení požadavků zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce, souvisejících s pohotovostí zaměstnanců HZSP Unipetrol RPA)	1.8.2016	neurčitá	1.8.2016
0419 - 2016 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Nájem 129 železničních vozů (tmavé produkty)	1.1.2016	31.12.2016	28.6.2016
0224 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dodávce a odběru užitkové a čerstvé vody	1.1.2016	neurčitá	31.3.2016
0213 - 2016 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody	1.1.2016	neurčitá	23.2.2016
0206 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody	1.1.2016	neurčitá	8.3.2016
0133 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytování komplexních služeb	1.1.2016	neurčitá	15.3.2016
0120 - 2016 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Smlouva o dodávce energetických služeb	1.1.2016	neurčitá	29.2.2016
0107 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dodávce energetických služeb	1.1.2016	neurčitá	27.1.2016
0086 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	25.2.2016
0084 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	19.2.2016
0082 - 2016 rev. 0 dod. 0	SPOLANA s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	19.1.2016
0081 - 2016 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	28.4.2016
0080 - 2016 rev. 0 dod. 0	Paramo a.s.	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	8.3.2016
0079 - 2016 rev. 0 dod. 0	Orlen Asfalt Česká	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	29.3.2016
0049 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o dodávce energetických služeb	5.11.2015	neurčitá	20.1.2016
0023 - 2016 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Dohoda o utajení	5.1.2016	4.1.2021	12.1.2016
0016 - 2016 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL,a.s.	Smlouva o poskytování služeb	1.1.2016	neurčitá	23.2.2016
0010 - 2016 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Rámcová smlouva o poskytování laboratorních služeb	1.1.2016	31.12.2017	26.1.2016
0898 - 2015 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o využití výsledků výzkumné činnosti (projektu)	20.12.2015	31.12.2020	18.12.2015
0847 - 2015 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Smlouva o režimu pohybu, vjezdů a vstupů v Chemparku Litvínov	11.12.2015	neurčitá	25.1.2016
0809 - 2015 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o nájmu movitého majetku (laboratorní přístroje)	1.1.2015	31.12.2015	28.12.2015
0707 - 2015 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o dodávce a odběru užitkové vody a čerstvé vody	1.10.2015	neurčitá	15.12.2015
0681 - 2015 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o dodávce energetických služeb	1.10.2015	neurčitá	20.10.2015
0558 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o dodávce energetických služeb	1.8.2015	neurčitá	23.10.2016
0401 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Nájemní smlouva na pozemky od třetích stran	1.7.2015	neurčitá	6.10.2015
0366 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Příkazní smlouva	27.6.2015	neurčitá	27.6.2015

Číslo smlouvy / dodatku	Firma	Předmět dokumentu	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0353 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o nájmu železničních vlečků	27.6.2015	neurčitá	
0336 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	POSKYTOVÁNÍ PŘEPRAVNÍCH SLUŽEB NA ŽELEZNIČNÍCH DRAHÁCH - VLEČKÁCH pre Unipetrol RPA a Česka Rafinérská	1.7.2015	30.6.2018	8.12.2015
0073 - 2015 rev. 0 dod. 0	PKN Orlen S.A.	Dohoda o ochraně duševních informací	19.12.2014	19.12.2019	19.12.2014
0033 - 2015 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o využití výsledků dosažených při řešení projektu výzkumu a vývoje	1.1.2015	31.1.2018	15.12.2014
0807 - 2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	NÁJEM ŽELEZNIČNÍCH NÁKLADNÍCH VOZŮ	1.1.2015	31.12.2015	1.5.2015
0806 - 2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB ŽELEZNIČNÍCH DÍLEN	1.1.2015	31.12.2019	1.5.2015
0805 - 2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	POSKYTOVÁNÍ SLUŽEB ČISTĚNÍ ŽELEZNIČNÍCH VOZŮ A PLNĚNÍ ČPAVKU	1.1.2015	31.12.2017	1.5.2015
0804 - 2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	POSKYTOVÁNÍ ŽELEZNIČNÍCH PŘEPRAVNÍCH SLUŽEB	1.1.2015	31.12.2017	1.5.2015
0756 - 2014 rev. 0 dod. 0	ORLEN INSURANCE LTD	Pojistná smlouva č. OIL/ALL/02/2014 - pojištění majetku, přerušení provozu následkem škody na majetku, pojištění strojů, přerušení provozu následkem škody na strojích	1.12.2014	30.11.2016	6.1.2015
0696 - 2014 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva na dodávku a odběr tepelné energie	9.10.2014	neurčitá	9.10.2014
0599 - 2014 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Poskytování služeb silniční přepravy - dedikovaná flotila	1.8.2014	31.7.2019	9.9.2014
0589 - 2014 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Smlouva o plánování silničních dodávek	1.8.2014	neurčitá	12.8.2014
0490 - 2014 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o využívání přístupu do programu firmy AspenTech	1.5.2014	31.12.2014	28.7.2014
312-2014 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Dohoda o mlčenlivosti, ochraně informací a zákazu jejich zneužití	25.2.2014	neurčitá	
216-2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva na dodávku a odběr tepelné energie	1.1.2014	neurčitá	13.2.2014
94-2014 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	1.1.2014	neurčitá	1.1.2014
82-2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny	1.1.2014	neurčitá	5.2.2014
482-2013 rev. 0 dod. 0	ORLEN INSURANCE LTD	Pojistná smlouva č. OIL/ALL/02/2013 - pojištění majetku, přerušení provozu následkem škody na majetku, pojištění strojů, přerušení provozu následkem škody na strojích	1.12.2013	30.11.2014	8.1.2014
162-2013 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	MANDÁTNÍ SMLOUVA	1.3.2013	neurčitá	26.3.2013
469-2012 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	A COOPERATION AGREEMENT IN THE FIELD OF CENTRALISATION OF FINANCIAL RISK MANAGEMENT	26.10.2010	neurčitá	26.10.2010
378-2012 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Mandátní smlouva	27.6.2012	neurčitá	22.8.2012
376-2012 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o poskytování podpůrných areálových služeb	1.7.2012	neurčitá	22.8.2012
368-2012 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o poskytování telekomunikačních služeb	26.6.2012	neurčitá	22.8.2012
319-2012 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o nájmu (umístění dvou informačních panelů na oplocení areálu)	1.5.2012	30.4.2013	17.7.2012
313-2012 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem prostor ve st. 2746, 2744 včetně poskytování služby odpady a vjezdů do areálu)	1.4.2012	neurčitá	13.8.2012
287-2012 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem prostor ve st. č. 2805, 2806 a souvisejících movitých věcí)	1.1.2012	31.12.2012	7.5.2012
221-2012 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva na dodávku a odběr technických plynů	1.1.2012	neurčitá	1.1.2012
209-2012 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva na dodávku a odběr technických plynů	1.1.2012	neurčitá	2.2.2012
121-2012 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o poskytování služeb – odbavovací pracoviště a recepcie	1.2.2012	31.1.2014	27.1.2012
576-2011 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Agreement on cooperation and mutual provision of personnel	1.1.2011	neurčitá	1.12.2011
478-2011 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem kanc. ve st. 2845 + služby)	1.7.2011	neurčitá	1.7.2011
469-2011 rev. 0 dod. 0	ORLEN Ochrana Sp. z o.o. organizační složka v České Republice	Smlouva o podmínkách fyzické ostrahy majetku a osob a o podmínkách výkonu dalších služeb	1.7.2011	30.6.2013	24.8.2011
165-2011 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o využívání goodwill UNIPETROL, a.s.	1.1.2009	neurčitá	11.2.2010
138-2011 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o připojení zákazníka k LDS	1.1.2011	neurčitá	1.1.2011
135-2011 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Dodávky plynů a související služby a platební podmínky pro ně	1.1.2011	neurčitá	11.4.2011
516-2010 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemena	27.8.2010	neurčitá	11.11.2010
509-2010 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	KNOW-HOW AND ADDITIONAL KNOW-HOW PROVISION AGREEMENT	1.9.2010	31.12.2018	2.9.2010
508-2010 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	DATA PROVISION AGREEMENT	1.9.2010	31.12.2018	2.9.2010
154-2010 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a vzniku věcného břemene	10.1.2001	neurčitá	10.1.2001
153-2010 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	27.12.1999	neurčitá	27.12.1999
834-2009 rev. 0 dod. 0	PKN Orlen S.A.	Cooperation Agreement	8.10.2009	neurčitá	2.11.2009
627-2009 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	poskytování licencí SAP	1.5.2009	neurčitá	30.6.2009
580-2009 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem pozemků pod st. č. 2816, 2828, 2838, přístupové plochy, poskytování služeb)	1.10.2010	neurčitá	6.5.2009
579-2009 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (ponížení o dvě kanceláře ve st.č. 2859)	1.4.2009	neurčitá	6.7.2009
525-2009 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o nájmu (pronájem prostor ve st. 5711, 5814, 5808 a 5824 - uzavření v nové samostatné smlouvě)	1.1.2009	neurčitá	30.3.2009
424-2009 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o správě nemovitosti č. S400/250/99	1.1.2000	neurčitá	1.1.2000
149-2009 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o připojení k LDS	1.1.2009	neurčitá	15.1.2009
92-2009 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumné vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o poskytování služeb - provádění analytických prací	1.1.2009	neurčitá	23.1.2009
1032-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Corporate Level Agreement	18.12.2008	neurčitá	19.12.2008
1017-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	12.5.2008	neurčitá	26.8.2008
763-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o úvěru - 9,75 mld. CZK	25.6.2008	neurčitá	25.6.2008
708-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o poskytování areálových služeb (užívání území, ostraha a vnitropodniková doprava osob)	1.1.2008	neurčitá	4.8.2008
707-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Dohoda o společném užívání hasičského záchranného sboru podniku (dále jen HZSP)	1.1.2008	neurčitá	4.8.2008
693-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem prostor v areálu, pronájem pozemků a dále poskytování služeb)	1.1.2008	neurčitá	21.7.2008
548-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o nájmu a poskytování služeb (pronájem prostor ve st. 2838)	1.3.2008	neurčitá	6.3.2008
471-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	1.1.2008	neurčitá	11.7.2008
457-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Rámcová Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol-obchod	1.1.2008	neurčitá	1.4.2008

Číslo smlouvy / dodatku	Firma	Předmět dokumentu	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
455-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Rámcová Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol-výroba	1.1.2008	neurčitá	1.4.2008
348-2008 rev. 0 dod. 0	POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o.	Smlouva o dílo - výroba stabilizačních směsí pro výrobu PP	1.1.2008	neurčitá	24.4.2008
5-2008 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH	Smlouva o obchodu na provizní bázi	27.12.2007	neurčitá	18.10.2007
425-2007 rev. 0 dod. 0	Butadien Kralupy a.s.	Kupní smlouva na dodávky a odběr C4 frakce pro novou butadienou jednotku	1.1.2010	31.12.2025	9.7.2007
895-2006 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku věcného břemena a o zřízení věcného břemena	1.12.2006	neurčitá	20.12.2006
875-2006 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o ochraně obchodního tajemství a osobních údajů	22.11.2006	neurčitá	
402-2006 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene (směna s Dopravním podnikem)	1.4.2006	neurčitá	
348-2006 rev. 0 dod. 0	PKN ORLEN S.A.	Information Transfer and Confidentiality Agreement "Polyolefiny"	28.2.2006	neurčitá	
338-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Cooperation Agreement "Business Value Creation Teams"	16.6.2005	neurčitá	
333-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	COM Cooperation Agreement	1.3.2006	neurčitá	
Č. 01656 / 2004	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	8.12.2004	neurčitá	
Č. 00913 / 2004	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dílo - zajištění služeb bezpečnostního poradce	1.1.2004	neurčitá	
S 400/020/03	UNIPETROL, a.s.	Zřízení věcného břemena a zánik věcného břemena	11.3.2003	neurčitá	
GR_2009_002_00	UNIPETROL, a.s.	HSE Cooperation Agreement_Amended_CRC	1.9.2009	neurčitá	29.9.2009
SHP_2015_014_00	UNIPETROL, a.s.	smlouva o úvěru - tranche	31.5.2015	31.5.2030	Neuvedeno
SHP_2015_015_00	UNIPETROL, a.s.	smlouva o úvěru - revolvingový úvěr	22.6.2015	22.6.2030	Neuvedeno
SHP_2015_016_00	UNIPETROL, a.s.	smlouva o úvěru - Unipetrol (dlužník)	22.6.2015	22.6.2030	Neuvedeno
SLU_2005_051_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Chvatěrubý, Lobeček, Veltrusy	11.4.2000	neurčitá	10.4.2000
SLU_2005_052_00	UNIPETROL, a.s.	smlouva o zániku věcného břemene	10.4.2000	neurčitá	10.4.2000
SLU_2005_053_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Veltrusy	30.10.2000	neurčitá	30.10.2000
SLU_2005_054_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Veltrusy, Zlončice	30.1.2000	neurčitá	30.1.2000
SLU_2005_055_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku věcného břemene - Chvatěrubý, Veltrusy	21.3.2003	neurčitá	Neuvedeno
SLU_2005_056_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Chvatěrubý, Zlončice, Veltrusy	1.1.2003	neurčitá	25.3.2003
SLU_2005_058_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Dolní Jiřetín, Záluží u Litvínova	11.4.2000	neurčitá	10.4.2000
SLU_2005_059_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Dolní Jiřetín, Záluží u Litvínova	1.1.2003	neurčitá	11.3.2003
SLU_2005_060_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Dolní Jiřetín, Záluží u Litvínova	1.1.2004	neurčitá	18.3.2004
SLU_2006_014_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku věcného břemene - Dolní Jiřetín	1.1.2006	neurčitá	20.6.2006
SLU_2006_015_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Veltrusy	1.1.2006	neurčitá	28.8.2006
SLU_2006_016_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Veltrusy, Lobeček	1.1.2006	neurčitá	28.8.2006
SLU_2007_012_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Chvatěrubý, Veltrusy, Lobeček, Zlončice	1.1.2007	neurčitá	16.10.2007
SLU_2007_017_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení a zániku věcného břemene - Záluží u Litvínova, Dolní Jiřetín	1.1.2006	neurčitá	5.3.2007
SLU_2007_018_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Dolní Jiřetín	1.1.2007	neurčitá	29.6.2007
SLU_2007_019_00	UNIPETROL, a.s.	Dohoda ke smlouvám o věcném břemeni	15.5.2007	neurčitá	15.5.2007
SLU_2008_004_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene - Chvatěrubý, Veltrusy	1.1.2008	neurčitá	22.4.2008
SLU_2009_002_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Záluží u Litvínova	1.1.2009	neurčitá	19.8.2009
SLU_2009_005_00	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o věcném břemeni - Chvatěrubý	31.12.2008	neurčitá	15.10.2009
VSN_2009_014_00	UNIPETROL, a.s.	Unipetrol bezúplatné využívání vrtů	17.3.2009	neurčitá	17.3.2009
137-2007	UNIPETROL,a.s.	Smlouva o úvěru - poskytnutí cash pool ve výši 1.300.000.000 Kč	20.3.2007	neurčitá	20.3.2007
0293 - 2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Unipetrol - RS na užívání PKB	20.11.2014	1.4.2015	2.12.2014
0221 - 2014 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytování komplexních služeb (CLA)	25.11.2008	neurčitá	25.11.2008
0119 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL,a.s.	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol	1.1.2008	neurčitá	21.4.2008
0151 - 2015 rev. 0 dod. 0	Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	Výzkumný ústav anorganické chemie - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	23.9.2015
0150 - 2015 rev. 0 dod. 0	Butadien Kralupy a.s.	Butadien - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	1.4.2015
0149 - 2015 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Paramo - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	1.4.2015
0148 - 2015 rev. 0 dod. 0	PETROTRANS, s.r.o.	Petrotrans - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	10.12.2015
0147 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Unipetrol Doprava - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	1.2.2016
0004 - 2018 rev. 0 dod. 0	HC VERVA Litvínov, a.s.	Smlouva č. 0004-2018 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti členů statutárních orgánů	1.11.2017	31.10.2018	27.4.2018
0098 - 2018 rev. 0 dod. 0	HC VERVA Litvínov, a.s.	Smlouva o umístění reklamy	1.5.2018	30.4.2021	Neuvedeno
0143 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Unipetrol - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	1.4.2015
0131 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	spotový prodej benzinu 11-2018	12.11.2018	30.11.2018	12.11.2018
0126 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	spotový prodej benzinu 11-12 2018	1.11.2018	31.12.2018	6.11.2018
0125 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	spotový export benzinu	1.11.2018	31.12.2018	6.11.2018
0120 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	export benzinu 10-2018 - náhradní plnění	15.10.2018	31.10.2018	30.10.2018
0114 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	extra prodej benzinu Nossen 10-2018	1.10.2018	31.10.2018	17.10.2018
0113 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN DEUTSCHLAND GmbH	extra prodej benzinu Nossen 09-2018	1.9.2018	30.9.2018	17.10.2018
0109 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Dohoda o dodávání a přejímání zemního plynu	1.10.2018	neurčitá	26.9.2018
0108 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Neuzavřeno - export jetu 09-2018	1.9.2018	30.9.2018	29.8.2018
0101 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	export Jetu	1.8.2018	31.8.2018	1.8.2018
0099 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 86,5 kt Azeri Light (I) v 05-2018	1.5.2018	30.5.2018	16.5.2018
0098 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 85 kt Azeri Light v 04-2018	1.4.2018	30.4.2018	16.5.2018
0097 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 95 kt CPC BLEND (II) v 03-2018	1.3.2018	31.3.2018	16.5.2018
0096 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 90 kt CPC BLEND (I) v 03-2018	1.3.2018	31.3.2018	20.4.2018
0095 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 85 kt Azeri Light v 02-2018	1.2.2018	31.3.2018	20.4.2018
0094 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 85 kt CPC Blend v 02-2018	1.2.2018	28.2.2018	20.4.2018
0092 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Deutschland GmbH	import nafty 06-2018	1.6.2018	30.6.2018	31.5.2018
0091 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Deutschland GmbH	import nafty 05-2018	1.5.2018	31.5.2018	4.5.2018
0083 - 2018 rev. 0 dod. 0	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	Smlouva o spolupráci	21.5.2018	neurčitá	15.8.2018
0079 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 85 kt CPC BLEND v 01-2018	1.1.2018	31.1.2018	31.12.2017
0078 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 80 kt Azeri Light v 01-2018	1.1.2018	31.1.2018	31.12.2017
0077 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 80 kt Azeri Light v 01-2018	1.1.2018	31.1.2018	31.12.2017
0076 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup 80 kt Azeri Light v 02-2018	1.2.2018	28.2.2018	1.2.2018
0074 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	rámcová smlouvy na import PHM 2018	1.1.2018	31.12.2018	11.4.2018
0064 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Deutschland GmbH	import nafty 04-2018	1.4.2018	30.4.2018	4.4.2018

Číslo smlouvy / dodatku	Firma	Předmět dokumentu	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0062 - 2018 rev. 0 dod. 0	Orlen KolTrans Sp. z o.o.	rental of RTC s	14.3.2018	15.4.2018	15.2.2018
0061 - 2018 rev. 0 dod. 0	ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	ORLEN Paliwa kontrakt FCCB 2018	1.3.2018	31.12.2018	27.6.2018
0051 - 2018 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Dlouhodobá deklarace množství a ceny č. 8/2018 - SPOLANA a.s.	1.2.2018	31.1.2023	31.1.2018
0043 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Nákup alkylátu 02-12/2018 PKN 1400-20000 tun	7.2.2018	31.12.2018	15.2.2018
0024 - 2018 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	Rámcová smlouva na export PHM 2018	1.1.2018	31.12.2018	19.4.2018
0008 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	Rámcová Obchodní Smlouva 2018	1.1.2018	31.12.2018	8.2.2018
0003 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL RPA HUNGARY KORLÁTOLT	rámcová smlouva 2018	1.1.2018	31.12.2018	13.2.2018
0122 - 2017 rev. 0 dod. 0	Paramo a.s.	nákup nivolí	1.1.2017	neurčitá	14.1.2017
0073 - 2017 rev. 0 dod. 0	Polski koncern Naftowy ORLEN S. A.	smlouva na prodej Jet	1.4.2017	neurčitá	20.3.2017
0006 - 2017 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva na nákup a prodej olejových hydrogenátů č. 3324/2016/HVD/LVD - PARAMO, a.s.	22.11.2016	neurčitá	22.8.2017
0212 - 2016 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Dohoda o spolupráci - obchodování se zemním plynem	27.12.2016	31.12.2017	27.12.2016
0210 - 2016 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Smlouva na dodávky zemního plynu	1.1.2017	neurčitá	29.12.2016
0179 - 2016 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Term kontrakt na dodávku REB-Družba Tatneft / 2016-2017	1.7.2016	30.6.2017	30.6.2016
0019 - 2016 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	prodej asfaltu od 1. 1. 2016 / přechod na transfer pricing	1.1.2016	neurčitá	1.1.2016
0018 - 2016 rev. 0 dod. 0	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	prodej asfaltu od 1. 1. 2016 / přechod na transfer pricing	1.1.2016	neurčitá	1.1.2016
0515 - 2015 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva na dodávku zemního plynu a přeúčtování přidružených nákladů	1.1.2016	neurčitá	15.12.2015
0204 - 2015 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.	UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. RKS LPG 2014	1.7.2014	neurčitá	21.3.2014
0149 - 2015 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Paramo - RS o využívání platební karty Benzina	1.4.2015	neurčitá	1.4.2015
0016 - 2015 rev. 0 dod. 0	Paramo a.s.	Frame Contract: Unipetrol + Paramo taking part in motor fuels auctions	15.1.2015	neurčitá	14.1.2015
0122 - 2014 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	Rámcová kupní smlouva č. 946/2014 - SPOLANA a.s.	21.3.2014	neurčitá	21.3.2014
89-2014 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	PARAMO, a.s. smlouva o skladování a poskytování dalších služeb	20.2.2014	neurčitá	
385-2013 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Dohoda o poskytování služeb mezi PARAMO, a. s. a UNIPETROL RPA, s. r. o.	1.1.2013	neurčitá	
289-2013 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Term kontrakt na dodávku REB-Družba / 2013-2016	1.7.2013	30.6.2016	
32-2013 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	PARAMO, a.s. smlouva o skladování a poskytování služeb	1.1.2013	neurčitá	
448-2012 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	PARAMO, a.s. OH+HCVD	1.9.2012	neurčitá	
319-2012 rev. 0 dod. 0	PARAMO, a.s.	Smlouva o skladování a poskytování dalších služeb PARAMO - UNIPETROL RPA	1.7.2012	neurčitá	
313-2012 rev. 0 dod. 0	SPOLANA a.s.	SPOLANA a.s. síra kapalná 2012	1.7.2012	neurčitá	
46-2012 rev. 0 dod. 0	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	Paramo Asfalt s.r.o. ASF	1.2.2012	neurčitá	27.1.2012
236-2010 rev. 0 dod. 0	Petrotrans, a.s.	SMLOUVA ZASÍLATELSKÁ o dodávkách PHL a o obstarání přepravy při dodávkách zboží velkoobchodním zákazníkům CONTRACT NO PL/272696025/07NH/22	1.6.2010	neurčitá	28.7.2010
294-2007 rev. 0 dod. 0	Rafineria Trzebinia S.A. (Orlen Poludnie)	Contract: NO PL/272696025/07NH/19 of 10.04.07		neurčitá	26.6.2007
272-2007 rev. 0 dod. 0	Rafineria Trzebinia S.A. (Orlen Poludnie)			neurčitá	10.4.2007
260-2007 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Sale Contract No. 22070308		neurčitá	
259-2007 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Sale Contract No. 22070307		neurčitá	
258-2007 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	CONTRACT No 3500000330		neurčitá	
211-2007 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	CONTRACT No 3500000285		neurčitá	
49-2007 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	CONTRACT No 3200001717		neurčitá	
182-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Term Contract No3200001485 for deliveries of diesel oil 10ppm S		neurčitá	
154-2007 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, a.s.	Smlouva o úvěru - UniDo (věřitel)	8.3.2007	neurčitá	21.3.2007
153-2007 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, a.s.	Smlouva o úvěru - UniDo (dlužník)	8.3.2007	neurčitá	21.3.2007
149-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Term Contract No 3200001452 for delivery of unleaded gasoline Pb95 50ppm		neurčitá	
109-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Agreement on Procedures - Sweet Crude Supplies		neurčitá	
85-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Agreement on Procedures - REBCO supplies		neurčitá	
65-2006 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Sweet Crude Contract	25.1.2006	neurčitá	
0001 - 2005 rev. 0 dod. 0	Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	Kontrakt na dodávku ropy via ropovod Družba	29.9.2005	neurčitá	29.9.2005
SSN_2016_138_00	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb oplocení, ochrany a ostrahy areálu SKP Úžice	15.8.2016	neurčitá	21.10.2016
NTS_2009_041_00	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dílo - zajištění údržby koleje č. 106	1.10.2009	neurčitá	1.10.2009
SLU_2005_043_00	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o nájmu nebytových prostor v SYNTHOS Kralupy, a.s.	1.1.2001	30.6.2018	8.1.2001
SLU_2005_024_00	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dodávkách tepelné energie a přefakturaci ceny za dodávky	1.1.2005	neurčitá	22.2.2005
SSN_2014_162_00	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb čištění železničních vozů	1.1.2015	31.12.2019	30.4.2015
SSN_2014_161_00	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb železničních dílen	1.1.2015	31.12.2019	30.4.2015
2008-351	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Rámcová smlouva o využívání platebních karet BENZINA při platbě za PHM	15.10.2003	neurčitá	15.10.2003
2008-350	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Rámcová zásobovací smlouva - dodávky PHM na ČS č. 2/03/040	15.10.2003	neurčitá	15.10.2003
0109 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o.	Smlouva o dodávce elektřiny, přeúčtování distribuce elektřiny a dodávek tepelné energie	1.7.2018	neurčitá	
0047 - 2018 rev. 0 dod. 0	UNIPETROL, a.s.	Smlouva č. 0021-2018 o pojištění a jeho správě - pojištění netechnologického majetku	1.1.2018	31.12.2018	
0394 - 2017 rev. 0 dod. 0	Paramo a.s.	Dodávky olejů a maziv	1.1.2017	Neurčitá	
0164 - 2017 rev. 0 dod. 0	Butadien Kralupy a.s.	Společné užívání měřidla	24.11.2016	Neurčitá	
75-2009	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	15.5.2009	neurčitá	15.5.2009
118-2010	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene	9.8.2010	neurčitá	9.8.2010
97-2011	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytnutí úvěru	1.10.2011	neurčitá	1.10.2011
98-2011	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytnutí úvěrů (kontokorent)	1.10.2011	neurčitá	1.10.2011
81-2009	UNIPETROL, a.s.	SMLOUVA o poskytování licencí (sublicence) na používání softwaru SAP Software a zajišťování podpory SAP, ve znění pozdějších dodatků	15.5.2009	neurčitá	15.5.2009
76-2008	UNIPETROL, a.s.	Rámcová smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
103-2013	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku a zřízení věcného břemene	27.11.2013	neurčitá	
135-2008	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
204-2008	UNIPETROL, a.s.	Dohoda ke smlouvám o věcném břemenu	15.5.2007	neurčitá	15.5.2007
200-2008	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zániku věcného břemene	20.8.2006	neurčitá	20.8.2006
89-2007	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	10.7.2007	neurčitá	10.7.2007
202-2008	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	31.8.2006	neurčitá	31.8.2006
60-2009	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	1.3.2009	neurčitá	1.3.2009
97-2009	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o zřízení věcného břemene	30.6.2009	neurčitá	30.6.2009
0065 - 2015	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytnutí úvěrů B - Cashpooling	3.6.2015	neurčitá	26.6.2015
0064 - 2015	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o poskytnutí úvěrů A - Cashpooling	3.6.2015	neurčitá	26.6.2015
0063 - 2015	UNIPETROL, a.s.	Smlouva o úvěru	3.6.2015	neurčitá	26.6.2015