

Výroční zpráva za rok 2019

PETROTRANS
Unipetrol Group

Obsah:

1. Kontaktní údaje a základní informace o společnosti
2. Profil společnosti a jiné informace
3. Účetní závěrka dle IFRS
4. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
5. Výrok auditora

1. Kontaktní údaje a základní informace o společnosti

Obchodní firma: PETROTRANS, s.r.o.

Sídlo společnosti: Praha 8, Střelničná 2221/50, PSČ: 182 00

Identifikační číslo: 25123041

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Statutární orgán: Paweł Łamacz, Dawid Durawa a Tomáš Sedlák

Dozorčí rada společnosti nebyla zřízena.

Spisová značka: C 124377 vedená u Městského soudu v Praze

Telefon: 283 882 733;

Fax: 283 882 734

E-mail: petrotrans@petrotrans.cz

http: www.petrotrans.cz

Základní kapitál: 16.000.000,- CZK

V oblasti základního kapitálu nejsou žádné rozhodnuté a přitom dosud nerealizované či nezapsané změny.

Společnost je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém je ovládající osobou na nejvyšší úrovni společnost UNIPETROL, a. s. se sídlem Praha 4, Milevská 2095/5, IČ 61672190, která je součástí podnikatelského seskupení ovládaného PKN Orlen S. A. se sídlem ul. Chemików 7, 09 411 Płock, IČ 90065726.

Společnost je vlastněna dvěma společníky – UNIPETROL RPA, s.r.o. se sídlem Litvínov - Záluží 1, IČ: 27597075, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 24430 (vlastníci podíl odpovídající vkladu do základního kapitálu společnosti ve výši 15.900.000,- Kč), dále jen „UNIPETROL RPA, s.r.o.“ a společností UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Milevská 2095/5, IČ 61672190 (vlastníci podíl odpovídající vkladu do základního kapitálu společnosti ve výši 100.000,- Kč).

Společnost v daném roce nenabyla žádné vlastní akcie a zatímní listy ani akcie či zatímní listy (obchodní podíly) ovládající osoby.

Účetní závěrka společnosti byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy finančního 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 k datu 31. prosince 2019.

2. Profil společnosti a jiné informace

Organizační jednotky společnosti jsou umístěny výhradně v České republice, společnost nemá žádnou organizační jednotku v zahraničí.

Společnost nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje. Z oblasti pracovněprávních vztahů ani z oblasti ekologie nevyplývají pro společnost žádné zvláštní povinnosti.


Společnost PETROTRANS se zabývá speciální automobilovou cisternovou přepravou kapalných hořlavých látek. Pro různé obchodní partnery zajišťuje zejména zásobování sítí čerpacích stanic a velkoobchodních odběratelů pohonnými hmotami, a to na území České republiky a Slovenska. S přepravovanými produkty společnost neobchoduje.

Finanční situace společnosti byla v roce 2019 dobrá. Společnost plnila všechny své závazky vůči zaměstnancům i obchodním partnerům v řádném termínu. Z hlediska budoucího vývoje hospodaření společnosti je zde reálný předpoklad pokračování ve stejném trendu i v roce 2020.

V Praze dne 24. února 2020

Podpis statutárního orgánu


Paweł Łamacz
Jednatel společnosti


Tomáš Sedlák
Jednatel společnosti


Dawid Durawa
Jednatel společnosti

Přílohy:

1. Účetní závěrka dle IFRS
2. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
3. Výrok auditora



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2019

ve společnosti

PETROTRANS, s.r.o.

Praha, 20. února 2020



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Společnost: PETROTRANS, s.r.o.
Adresa: Praha 8, Sítělničná 2221, PSČ 182 00
IČ: 251 23 041
Předmět podnikání:
• silniční motorová doprava nákladní vnitrostátní

Příjemce zprávy

společníci po projednání se statutárním orgánem

Předmět ověřování

účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 za účetní období 1.1.2019 – 31.12.2019

Termín provedení auditu

průběžný: 23.10.2019 – 31.10.2019
finální: 14.1.2020 – 20.2.2020

Ověření provedl a zprávu auditora zpracoval

22HLAV s.r.o.
Všebořická 82/2, Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms

odpovědný auditor: Ing. Miroslava Nebuželská, oprávnění KAČR č. 2092



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena společníkům PETROTRANS, s.r.o.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PETROTRANS, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě mezinárodních standardů účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií, která se skládá z výkazu o finanční situaci k 31.12.2019, z výkazu o úplném výsledku, výkazu změn vlastního kapitálu a výkazu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019 a přílohy k těmto výkazům, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz finanční situace společnosti PETROTRANS, s.r.o. k 31.12.2019 a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící 31.12.2019** v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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.

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 jednatelé Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.



Na základě provedených postupů, do míry, již 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 a
- 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 ve znění přijatém Evropskou unií 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, respektive kdy nemá 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 vzniknout 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 skepticizmus. 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 jednatelů.
- 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 jednatelů 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.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
oprávnění KAČR č. 277

Ing. Miroslava Nebuželská
oprávnění KAČR č. 2092

V Praze, dne 20. února 2020





Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za období 1.1.2019 – 31.12.2019
2. Výkaz o finanční pozici k 31.12.2019
3. Přehled pohybů ve vlastním kapitálu za období 1.1.2019 – 31.12.2019
4. Přehled o finančních tocích za období 1.1.2019 – 31.12.2019
5. Příloha za období 1.1.2019 – 31.12.2019



PETROTRANS, s.r.o.

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

**SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNIÍ**



ZA ROK

2019

Index

INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ VÝKAZY SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNÍ

Výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	4
Výkaz o finanční pozici	5
Přehled pohybů ve vlastním kapitálu	6
Přehled o peněžních tocích	7

CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI A PRINCIPY SESTAVENÍ INDIVIDUÁLNÍCH ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

1. Charakteristika společnosti	8
2. Principy vykazání účetních výkazů	8

VYSVĚTLIVKY K INDIVIDUÁLNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM

3. Výnosy	9
3.1. Výnosy dle geografického členění – zveřejněno podle sídla zákazníka	9
3.2. Výnosy ze smluv se zákazníky podle druhu smlouvy	9
3.3. Výnosy ze smluv se zákazníky podle termínu plnění	9
3.4. Výnosy ze smluv se zákazníky podle délky smlouvy	9
3.5. Výnosy ze smluv se zákazníky podle způsobu prodeje	9
4. Provozní náklady	9
4.1. Náklady na prodej	9
4.2. Náklady podle druhu	10
4.3. Zaměstnanecké benefity	10
5. Ostatní provozní výnosy a náklady	10
5.1. Ostatní provozní výnosy	10
5.2. Ostatní provozní náklady	10
6. Finanční náklady	11
7. Daň z příjmu	11
7.1. Sesouhlasení efektivní daňové sazby	11
7.2. Odložená daň	11
7.3. Zaplacená daň z příjmů	12
8. Pozemky, budovy a zařízení	12
8.1. Změny v pozemcích, budovách a zařízení	12
8.2. Ostatní informace	12
9. Nehmotný majetek	13
9.1. Změny v nehmotném majetku	13
9.2. Ostatní informace	13
10. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	13
11. Peníze a peněžní ekvivalenty	13
12. Vlastní kapitál	14
12.1. Základní kapitál	14
12.2. Nerozdělený zisk	14
13. Rezervy	14
13.1. Změny v rezervách	14
13.2. Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu	14
14. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	17
15. Ostatní finanční závazky	17

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM

16. Finanční nástroje	18
16.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu	18
16.2. Výnosy a náklady, zisk a ztráta ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	18
16.3. Úrovně stanovení reálné hodnoty	19
16.4. Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)	19
16.5. Cíle řízení rizik	19



OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY

17. Leasing	22
17.1. Společnost jako nájemce.....	22
17.2. Společnost jako pronajímatel.....	22
18. Vynaložené investiční výdaje a budoucí závazky vyplývající z podepsaných smluv	22
19. Informace o spřízněných osobách	23
19.1. Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami	23
19.2. Transakce s klíčovými členy vedení	23
19.3. Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti	23
19.4. Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami	23
20. Odměny klíčových zaměstnanců a statutárních orgánů.....	23
20.1. Odměny klíčovým zaměstnancům a členům vedení Společnosti	24
20.2. Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance.....	24
21. Zásadní účetní postupy	24
21.1. Dopad novel a interpretací IFRS na individuální finanční výkazy Společnosti	24
21.2. Funkční měna a prezentační měna	24
21.3. Používané účetní postupy	25
22. Použití odborných odhadů a předpokladů	33
23. Mateřská společnost a struktura konsolidačního celku	34
23.1. Struktura Skupiny.....	34
24. Události po datu účetní závěrky	34
25. Zpráva statutárního orgánu Společnosti a schválení účetní závěrky	35



INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ VÝKAZY SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ FINANČNÍHO VÝKAZNICTVÍ
VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ

Výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	Bod	2019	2018
Výkaz zisků nebo ztrát			
Výnosy	3.	339 603	372 663
Náklady na prodej	4.	(293 540)	(331 031)
Hrubý zisk		46 063	41 632
Distribuční náklady		(22 268)	(9 153)
Administrativní náklady		(7 550)	(6 303)
Ostatní provozní výnosy	5.1.	7 513	4 334
Ostatní provozní náklady	5.2.	(612)	(351)
Provozní hospodářský výsledek		23 146	30 159
Finanční náklady	6.	(2 892)	(916)
Čisté finanční náklady		(2 892)	(916)
Zisk před zdaněním		20 254	29 243
Daň z příjmů	7.	(3 845)	(5 546)
Čistý zisk		16 409	23 697
Ostatní úplný výsledek			
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		3	(22)
Pojistně-matematické zisky a ztráty	7.	4	(27)
Odložená daň	7.2.	(1)	5
		3	(22)
Úplný výsledek za období celkem		16 412	23 675



Výkaz o finanční pozici

	Bod	31/12/2019	31/12/2018
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	8.	133 735	97 463
Nehmotný majetek	9.	1 226	855
Právo k užívání	17.1.	32 952	-
		167 913	98 318
Krátkodobá aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	10.	43 109	42 913
Pohledávka z titulu daně z příjmu		1 631	-
Peníze a peněžní ekvivalenty	12.	1 676	2 645
		46 416	45 558
Aktiva celkem		214 329	143 876
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	13.1.	16 000	16 000
Nerozdělený zisk	13.2.	65 596	49 184
Vlastní kapitál celkem		81 596	65 184
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	14.	232	194
Odložené daňové závazky	7.2.	2 411	700
Závazky z leasingu	17.1.	28 657	-
		31 300	894
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	15.	50 459	49 952
Závazky z leasingu	17.1.	4 809	-
Daňové závazky		-	1 194
Rezervy	14.	48	30
Ostatní finanční závazky	16.	46 117	26 622
		101 433	77 798
Závazky celkem		132 733	78 692
Vlastní kapitál a závazky celkem		214 329	143 876

Přehled pohybů ve vlastním kapitálu

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk	Celkem	Vlastní kapitál celkem
01/01/2019	16 000	49 184	65 184	65 184
Čistý zisk	-	16 409	16 409	16 409
Položky ostatního úplného výsledku	-	3	3	3
Úplný výsledek za období celkem	-	16 412	16 412	16 412
31/12/2019	16 000	65 596	81 596	81 596
01/01/2018	16 000	25 509	41 509	41 509
Čistý zisk	-	23 697	23 697	23 697
Položky ostatního úplného výsledku	-	(22)	(22)	(22)
Úplný výsledek za období celkem	-	23 675	23 675	23 675
31/12/2018	16 000	49 184	65 184	65 184

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 7 až 35.





Přehled o peněžních tocích

	Bod	2019	2018
Provozní činnost			
Zisk před zdaněním		20 254	29 243
Úpravy:			
Odpisy a amortizace	4., 8., 9.	22 268	9 154
Úroky a dividendy, netto		2 509	574
Zisk z investiční činnosti		(6 989)	(3 201)
Změna stavu rezerv		59	25
Ostatní úpravy		1 788	-
Změna stavu pracovního kapitálu		2 081	3 994
<i>pohledávky</i>		1 574	(5 076)
<i>závazky</i>		507	9 070
Zaplacená daň z příjmů	7.3.	(4 961)	(1 984)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		37 009	37 805
Investiční činnost			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(54 396)	(72 135)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		6 985	3 201
Změny v poskytnutém cash poolu		-	6 486
Ostatní		-	1
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(47 411)	(62 447)
Finanční činnost			
Zaplacené úroky		(2 416)	(512)
Splátky leasingů		(7 601)	-
Změna stavu závazků z cash poolu		19 450	26 558
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		9 433	26 046
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů		(969)	1 404
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období		2 645	1 241
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	12.	1 676	2 645

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 7 až 35.



CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI A PRINCIPY SESTAVENÍ INDIVIDUÁLNÍCH ÚČETNÍCH VÝKAZŮ

1. Charakteristika společnosti

Založení a vznik společnosti

PETROTRANS, s.r.o. ("Společnost") vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze dne 21. dubna 1997.

Identifikační číslo organizace

251 23 041

Sídlo Společnosti

PETROTRANS, s.r.o.

Střelničná 2221/50

182 00 Praha 8

Česká republika

Hlavní aktivity

Rozhodujícím předmětem podnikání Společnosti je silniční motorová doprava nákladní.

Ostatní:

- výroba a zpracování paliv a maziv
- zprostředkování obchodů a služeb
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- opravárenské služby pro provozování silniční motorové dopravy a poradenství v oboru silniční doprava
- silniční motorová doprava osobní
- pronájem a půjčování věcí movitých

Základní kapitál a vlastníci Společnosti

Základní kapitál Společnosti činí 16 000 tis. Kč. Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o je většinovým společníkem s podílem 99,4 %. V průběhu roku 2019 nedošlo ke změnám ve struktuře vlastníků Společnosti.

Statutární orgány Společnosti

Statutární orgány Společnosti k 31. prosinci 2019:

Pozice	Jméno
Jednatel	Paweł Łamacz
Jednatel	Dawid Durawa
Jednatel	Tomáš Sedlák

V roce 2019 došlo k následujícím změnám ve statutárních orgánech Společnosti:

Pozice	Jméno	Změna	Datum změny
Jednatel	Radek Nechleba	Odvolán z funkce	31. srpna 2019
Jednatel	Jacek Dziuba	Odvolán z funkce	31. srpna 2019
Jednatel	Paweł Łamacz	Zvolen do funkce	1. září 2019
Jednatel	Dawid Durawa	Zvolen do funkce	1. září 2019

Každý z jednatelů jedná jménem Společnosti samostatně.

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.

2. Principy vykázání účetních výkazů

Tato individuální 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 2019. 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 individuální účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2019, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2019.

Tato individuální 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.

Individuální finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na akruální bázi účetnictví.

Použité účetní postupy jsou uvedené v bodě 21.3.



4.2. Náklady podle druhu

	2019	2018
Materiál a energie	(77 066)	(83 950)
Externí služby	(70 838)	(113 875)
Zaměstnanecké benefity	(128 956)	(114 560)
Odpisy a amortizace	(22 268)	(9 153)
Daně a poplatky	(17 463)	(16 838)
Ostatní	(7 379)	(8 462)
Náklady celkem	(323 970)	(346 838)
Distribuční náklady	22 268	9 153
Administrativní náklady	7 550	6 303
Ostatní provozní náklady	612	351
Náklady na prodej	(293 540)	(331 031)

4.3. Zaměstnanecké benefity

	2019	2018
Mzdové náklady	(92 650)	(81 910)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(59)	(24)
Náklady na sociální zabezpečení	(31 806)	(28 451)
Ostatní náklady	(4 441)	(4 175)
	(128 956)	(114 560)

Náklady týkající se plánu definovaných požitků obsahují změnu v rezervách na jubilea a odchodné do důchodu.

4.3.1. Zaměstnanecké benefity – dodatečné informace

2019	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Celkem
Mzdové náklady	(84 418)	(8 232)	(92 650)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(29 205)	(2 602)	(31 807)
Sociální náklady	(4 222)	(218)	(4 440)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(59)	-	(59)
	(117 904)	(11 052)	(128 956)
Průměrný počet zaměstnanců za rok	150	3	153
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	153	3	156

2018	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Celkem
Mzdové náklady	(77 587)	(4 322)	(81 909)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(26 992)	(1 459)	(28 451)
Sociální náklady	(4 143)	(32)	(4 175)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(25)	-	(25)
	(108 747)	(5 813)	(114 560)
Průměrný počet zaměstnanců za rok	146	2	148
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	153	2	155

5. Ostatní provozní výnosy a náklady

5.1. Ostatní provozní výnosy

	2019	2018
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	6 989	3 201
Pokuty a penále	375	685
Vratka DPH	-	273
Ostatní	149	175
	7 513	4 334

5.2. Ostatní provozní náklady

	2019	2018
Pokuty a penále	(384)	(269)
Ostatní	(228)	(82)
	(612)	(351)



6. Finanční náklady

	2019	2018
Úrokové náklady	(2 509)	(574)
Čisté kurzové ztráty	(291)	(217)
Ostatní	(92)	(125)
	(2 892)	(916)

7. Daň z příjmu

	2019	2018
Daň z příjmu vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(2 134)	(4 822)
Odložená daň	(1 711)	(724)
	(3 845)	(5 546)
Daň z příjmu vykázána v ostatním úplném výsledku		
Ostatní	(1)	5
	(1)	5
	(3 846)	(5 541)

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 19 % v roce 2019 (2018: 19 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2020 a pro další roky, tj. 19 %.

7.1. Sesouhlasení efektivní daňové sazby

	2019	2018
Zisk za rok	16 409	23 697
Celková daň z příjmů (náklady)	(3 845)	(5 546)
Zisk bez daně z příjmu	20 254	29 243
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	(3 848)	(5 556)
Daňově neuznatelné náklady	(138)	79
Daňové úlevy	141	96
Daňové přeplatky v předchozích obdobích	-	(165)
Celková daň z příjmů – (náklad)	(3 845)	(5 546)
Efektivní daňová sazba	18,98%	18,97%

7.2. 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 2020 a dále).

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích byly v roce 2019 následující:

	31/12/2018	Odložená daň vykázána do zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázána do ostatního úplného výsledku	31/12/2019
Odložené daňové závazky				
Pozemky, budovy a zařízení	2 111	2 574	-	4 685
Rezervy	(1 411)	(766)	1	(2 176)
Ostatní	-	(98)	-	(98)
	700	1 711	1	2 411
	700	1 711	1	2 411

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích byly v roce 2018 následující:

	31/12/2017	Odložená daň vykázána do zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázána do ostatního úplného výsledku	31/12/2018
Odložené daňové závazky				
Pozemky, budovy a zařízení	865	1 245	-	2 110
Rezervy	(915)	(491)	(5)	(1 411)
Finančné leasing	31	(31)	-	-
	(19)	723	(5)	699
	(19)	723	(5)	699



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.

7.3. Zaplacená daň z příjmů

	2019	2018
Daň z příjmů ze zisku před zdaněním	(3 845)	(5 546)
Změna odložených daňových pohledávek a závazků	1 711	718
Změna pohledávek a závazků z titulu daně z příjmů	(2 827)	2 839
Odložená daň vykázaná do ostatního úplného výsledku	-	5
	(4 961)	(1 984)

8. Pozemky, budovy a zařízení

8.1. Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Celkem
01/01/2019			
Zůstatková hodnota			
Účetní hodnota brutto	503	178 982	179 485
Oprávkami a opravné položky	(482)	(81 541)	(82 022)
	22	97 441	97 463
čisté zvýšení/(snížení)			
Investiční výdaje	-	52 071	52 071
Odpisy	(2)	(15 798)	(15 800)
31/12/2019			
Zůstatková hodnota	20	133 715	133 735
Účetní hodnota brutto	503	189 318	189 821
Oprávkami a opravné položky	(484)	(55 603)	(56 087)
	20	133 715	133 735
01/01/2018			
Zůstatková hodnota			
Účetní hodnota brutto	503	130 910	131 413
Oprávkami a opravné položky	(480)	(95 859)	(96 338)
	24	35 051	35 074
čisté zvýšení/(snížení)			
Investiční výdaje	-	71 494	71 494
Odpisy	(2)	(9 104)	(9 106)
31/12/2018			
Zůstatková hodnota	22	97 441	97 463

8.2. Ostatní informace

	2019	2018
Požizovací cena všech plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v používání	16 611	837
	16 611	837

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 2019 by byly nižší o 157 tis. Kč.



9. Nehmotný majetek

9.1. Změny v nehmotném majetku

	Software	Nedokončená aktiva	Celkem
01/01/2019			
Zůstatková hodnota			
Účetní hodnota brutto	2 321	714	3 035
Odpisy a opravné položky	(2 180)	-	(2 180)
	141	714	855
čisté zvýšení/(snížení)			
Investiční výdaje	556	-	556
Odpisy	(184)	-	(184)
Reklasifikace	614	(614)	-
31/12/2019			
Zůstatková hodnota	1 126	100	1 226
Účetní hodnota brutto	3 490	100	3 590
Odpisy a opravné položky	(2 364)	-	(2 364)
	1 126	100	1 226
01/01/2018			
Zůstatková hodnota			
Účetní hodnota brutto	2 294	100	2 395
Odpisy a opravné položky	(2 132)	-	(2 132)
	162	100	263
čisté zvýšení/(snížení)			
Investiční výdaje	26	614	640
Odpisy	(48)	-	(48)
31/12/2018			
Zůstatková hodnota	141	714	855

9.2. Ostatní informace

	2019	2018
Pořizovací cena všech plně odepsaných nehmotných aktiv, která jsou stále v používání	280	280
	280	280

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 2019 by zůstaly ve stejné výši.

10. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

	31/12/2019	31/12/2018
Pohledávky z obchodních vztahů	38 302	38 330
Ostatní	223	529
Finanční aktiva	38 525	38 859
Ostatní daně, cla a pohledávky ze sociálního zabezpečení	1 625	2 638
Zálohy a náklady příštích období	1 190	1 416
Nefinanční aktiva	4 584	4 054
Netto pohledávky	43 109	42 913
Očekávaná úvěrová ztráta	3 195	3 195
Brutto pohledávky	46 304	46 108

Obchodní podmínky primárně vycházejí z tržeb za prodej služeb. Vedení Společnosti se domnívá, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná splatnost pohledávek z obchodních vztahů je 37 dní.

Míry úvěrového a měnového rizika pro Společnost, související s obchodními a jinými pohledávkami, jsou uvedeny v bodě 16 a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými osobami jsou uvedeny v bodě 19.

11. Peníze a peněžní ekvivalenty

	31/12/2019	31/12/2018
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	1 676	2 645
	1 676	2 645



12. Vlastní kapitál

12.1. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2019 činil 16 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2018: 16 000 tis. Kč). Podíl vkladu společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. je 99,4 %, zbývající část je vklad společnosti UNIPETROL, a.s.

12.2. Nerozdělený zisk

Na základě usnesení společníků ze dne 22. května 2019 byl zisk Společnosti z roku 2018 ve výši 23 697 tis. Kč přesunut do nerozděleného zisku minulých let.

13. Rezervy

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	232	194	48	30	280	224
	232	194	48	30	280	224

13.1. Změny v rezervách

	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Celkem
01/01/2019	224	224
Zvýšení	80	80
Použití rezerv	(24)	(24)
	280	280

	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Celkem
01/01/2018	172	172
Zvýšení	78	78
Použití rezerv	(26)	(26)
	224	224

13.2. Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu

Dle zásad odměňování Společnosti mají její zaměstnanci nárok na odměny při odchodu do důchodu. Důchodové odměny se vyplácejí jednorázově při odchodu do důchodu. Jubilejní odměny jsou vypláceny zaměstnancům po uplynutí stanoveného počtu odpracovaných let při významném životním jubileu. 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 jsou tvořeny pro zaměstnance při odchodu do důchodu a pracovních jubileích. Použitá diskontní sazba byla 1,40 % p. a. v roce 2019 (2018: 2,00 %). V případě použití předpokladů z minulého roku by byla rezerva na jubilea a odchody do důchodu nižší o 3 tis. Kč.





13.2.1. Změna v závazcích za zaměstnanecké benefity

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Na začátku roku	121	119	103	53	224	172
Současné servisní náklady	40	31	29	22	69	53
Nákladové úroky	2	2	2	1	4	3
Pojistné zisky nebo ztráty	10	(4)	(3)	27	7	23
<i>demografické předpoklady</i>	4	9	(9)	36	(5)	45
<i>finanční předpoklady</i>	3	(2)	6	(4)	9	(6)
<i>ostatní</i>	3	(11)	-	(5)	3	(16)
Platby v rámci programu	(13)	(27)	(11)	-	(24)	(27)
	160	121	120	103	280	224

Účetní hodnota závazků z titulu zaměstnaneckých benefity odpovídá jejich současné hodnotě k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2019.

13.2.2. Rozdělení závazků z titulu zaměstnaneckých benefity dle zaměstnanců

	Aktivní zaměstnanci		Penzisté		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Česká republika	280	224	-	-	280	224
	280	224			280	224

13.2.3. Geografické členění závazků z titulu zaměstnaneckých benefity

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Česká republika	160	121	120	103	280	224
	160	121	120	103	280	224

13.2.4. Analýza citlivosti na změny pojistně-matematických předpokladů

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2019	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2019	Vliv na rezervu odchodných do důchodu 2019
Demografické předpoklady (+)	+0,5 p. b.	(2)	(5)
<i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	+0,5 p. b.	(2)	(5)
Finanční předpoklady (+)	+0,5 p. b.	-	-
<i>diskontní sazba</i>	+0,5 p. b.	(2)	(5)
<i>úroveň budoucí odměny</i>	+0,5 p. b.	2	5
		(2)	(5)
Demografické předpoklady (-)	-0,5 p. b.	2	3
<i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0,5 p. b.	2	3
Finanční předpoklady (-)	-0,5 p. b.	-	-
<i>diskontní sazba</i>	-0,5 p. b.	2	5
<i>úroveň budoucí odměny</i>	-0,5 p. b.	(2)	(5)
		2	3

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2018	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2018	Vliv na rezervu odchodných do důchodu 2018
Demografické předpoklady (+)	+0,5 p. b.	(2)	(4)
<i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	+0,5 p. b.	(2)	(4)
Finanční předpoklady (+)	+0,5 p. b.	-	-
<i>diskontní sazba</i>	+0,5 p. b.	(2)	(4)
<i>úroveň budoucí odměny</i>	+0,5 p. b.	2	4
		(2)	(4)
Demografické předpoklady (-)	-0,5 p. b.	2	3
<i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0,5 p. b.	2	3
Finanční předpoklady (-)	-0,5 p. b.	-	-
<i>diskontní sazba</i>	-0,5 p. b.	2	4
<i>úroveň budoucí odměny</i>	-0,5 p. b.	(2)	(4)
		2	3



13.2.5. Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů a analýza jejich splatnosti

13.2.5.1. Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Do 1 roku	33	10	13	20	46	30
Od 1 roku do 3 let	64	52	11	11	75	63
Od 3 do 5 let	36	31	13	12	49	43
Nad 5 let	27	29	83	59	110	88
					280	224
Vážený průměr doby trvání závazku			9	8	9	8
Při použití předpokladů minulého roku by rezerva byla nižší (-)/vyšší (+)					(3)	(40)

13.2.5.2. Analýza splatnosti závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Do 1 roku	37	10	16	23	53	33
Od 1 roku do 3 let	100	92	23	15	122	107
Od 3 do 5 let	80	67	43	22	124	89
Nad 5 let	99	138	363	348	462	486
	316	306	445	408	761	715

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

	31/12/2019	31/12/2018
V zisku a ztrátě		
Současné servisní náklady	(69)	(53)
Nákladové úroky	(4)	(3)
Pojistné zisky nebo ztráty	(10)	4
<i>demografické předpoklady</i>	(4)	(9)
<i>finanční předpoklady</i>	(3)	2
<i>ostatní</i>	(3)	11
Platby v rámci programu	24	27
	(59)	(25)
V ostatním úplném výsledku		
Zisky a ztráty vzniklé ze změn	3	(27)
<i>demografické předpoklady</i>	9	(36)
<i>finanční předpoklady</i>	(6)	4
<i>ostatní</i>	-	5
	3	(27)
	(56)	(52)

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

	31/12/2019	31/12/2018
Náklady na prodej	(59)	(25)
	(59)	(25)

Na základě platné legislativy je Společnost povinna platit příspěvky do národního penzijního pojištění. Tyto náklady jsou vykázané jako náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění. Společnost nemá v této souvislosti jiné závazky. Dodatečné informace o programu jubilejních odměn a odchodného do důchodu jsou uvedeny v bodě 21.3.18.2.





14. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

	31/12/2019	31/12/2018
Závazky z obchodních vztahů	19 884	30 594
Závazky z leasingu	4 809	-
Ostatní	119	96
Finanční závazky	24 812	30 690
Závazky z titulu osobních nákladů	5 972	5 509
Ostatní daně, cla a závazky ze sociálního zabezpečení a ostatních benefitů	5 502	4 444
Výdaje příštích období	18 982	9 309
<i>mzdové náklady</i>	11 172	7 199
<i>ostatní</i>	7 810	2 110
Nefinanční závazky	30 456	19 262
	55 268	49 952

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

15. Ostatní finanční závazky

	31/12/2019	31/12/2018
Cash pool	46 117	26 622
	46 117	26 622



VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM

16. Finanční nástroje

16.1. Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2019		Finanční nástroje dle kategorie	
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Úvěry a pohledávky	Celkem
Obchodní a jiné pohledávky	10.	38 525	38 525
Peníze a peněžní ekvivalenty	12.	1 676	1 676
		40 201	40 201

31/12/2018		Finanční nástroje dle kategorie	
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Úvěry a pohledávky	Celkem
Obchodní a jiné pohledávky	10.	38 859	38 859
Peníze a peněžní ekvivalenty	12.	2 645	2 645
		41 504	41 504

Finanční závazky

31/12/2019		Finanční nástroje dle kategorie		Celkem
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Závazky mimo působnost IFRS 9	
Závazky z leasingu		-	33 466	33 466
Závazky z obchodních vztahů	14.	19 884	-	19 884
Cash pool	15.	46 117	-	46 117
Ostatní	14.	119	-	119
		66 120	33 466	99 586

31/12/2018		Finanční nástroje dle kategorie		Celkem
Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Závazky mimo působnost IFRS 9	
Závazky z obchodních vztahů	14.	30 594	-	30 594
Cash pool	15.	26 622	-	26 622
Ostatní	14.	96	-	96
		57 312	-	57 312

16.2. Výnosy a náklady, zisk a ztráta ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

2019		Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
Bod	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Závazky mimo působnost IFRS 9		
Úrokové náklady	6.	-	(1 313)	(1 196)	(2 509)
Kurzové zisky/ztráty	6.	47	(337)	-	(291)
Ostatní	6.	-	(92)	-	(92)
		47	(1 743)	(1 196)	(2 892)

2018		Finanční nástroje dle kategorie			Celkem
Bod	Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Závazky mimo působnost IFRS 9		
Úrokové náklady	6.	-	(574)	-	(574)
Kurzové zisky/ztráty	6.	199	(417)	-	(217)
Ostatní	6.	-	(125)	-	(125)
		199	(1 116)	-	(916)



16.3. Úrovně stanovení reálné hodnoty

31/12/2019		31/12/2019		Hierarchie reálné hodnoty	
	Bod	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Úroveň 1	Úroveň 2
Finanční aktiva					
Obchodní a jiné pohledávky	10.	38 525	38 525	-	38 525
Peníze a peněžní ekvivalenty	11.	1 676	1 676	-	1 676
		40 201	40 201	-	40 201
Finanční závazky					
Obchodní a jiné závazky	14.	19 884	19 884	-	19 884
Závazky z leasingu		33 466	33 466	-	33 466
Cash pool	15	46 117	46 117	-	46 117
Ostatní	14.	119	119	-	119
		99 586	99 586	-	99 586

31/12/2018		31/12/2018		Hierarchie reálné hodnoty	
	Bod	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Úroveň 1	Úroveň 2
Finanční aktiva					
Obchodní a jiné pohledávky	10.	38 859	38 859	-	38 859
Peníze a peněžní ekvivalenty	11.	2 645	2 645	-	2 645
		41 504	41 504	-	41 504
Finanční závazky					
Obchodní a jiné závazky	14.	30 594	30 594	-	30 594
Cash pool	15.	26 622	26 622	-	26 622
Ostatní	14.	96	96	-	96
		57 312	57 312	-	57 312

16.4. 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, než jsou tržní kotace, které je možné přímo nebo nepřímo pozorovat (tzv. úroveň 2), a údaje pro ocenění, která nejsou založena na zjistitelných tržních údajích (tzv. úroveň 3).

Finanční aktiva a závazky Společnosti oceněná reálnou hodnotou patří dle definice IFRS do úrovně 2.

V roce končícím 31. prosince 2019 a srovnávacím období nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

16.5. Cíle řízení rizik

Společnost je vystavena mnoha různým druhům rizik. Řízení rizik je hlavně zaměřeno na nepředvídatelnost finančních trhů a snaží se minimalizovat potenciálně negativní dopady na finanční výsledek Společnosti.

16.5.1. Měnové riziko

Společnost je vystavena měnovému riziku zejména z titulu závazků a pohledávek z obchodních vztahů 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.

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v zahraniční měně k 31. prosinci 2019

Finanční nástroje dle druhu	EUR	Čelkem
Finanční aktiva		
Obchodní a jiné pohledávky	100	2 539
Peníze a peněžní ekvivalenty	56	1 434
	156	3 973
Finanční závazky		
	-	-

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v zahraniční měně k 31. prosinci 2018

Finanční nástroje dle druhu	EUR	Čelkem
Finanční aktiva		
Obchodní a jiné pohledávky	90	2 305
Peníze a peněžní ekvivalenty	70	1 812
Ostatní finanční aktiva		-
	160	4 117
Finanční závazky		
	-	-



Analýza citlivosti na změnu kurzů zahraničních měn

Vliv případných změn v účetních hodnotách finančních nástrojů k 31. prosinci 2019 a 31. prosinci 2018 vyplývá z hypotetických změn směnných kurzů příslušných měn ve vztahu k funkční měně na výsledek před zdaněním:

31/12/2019

	Vliv na výsledek před zdaněním			
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15 %	596	15 %	(596)
		596		(596)

31/12/2018

	Vliv na výsledek před zdaněním			
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	Celkový vliv
EUR/CZK	15 %	618	15 %	(618)
		618		(618)

16.5.2. Úrokové riziko

Úroková struktura finančních nástrojů

	PRIBOR		Účetní hodnota	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Finanční aktiva				
	-	-	-	-
Finanční závazky				
Cash pool	46 117	26 622	46 117	26 622
	46 117	26 622	46 117	26 622

Analýza citlivosti na změnu úrokových sazeb

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

Úroková sazba	Předpokládaná odchylka		Celkem	
	31/12/2019	31/12/2018	2019	2018
PRIBOR	+0,5 p. b.	+0,5 p. b.	(231)	(133)
			(231)	(133)

Variace výše uvedených úrokových sazeb byly vypočteny na základě pozorování výkyvů úrokových sazeb v běžném a předchozím roce, i na základě dostupných prognóz.

Analýza citlivosti byla provedena na základě určených nástrojů k 31. prosinci 2019 a 31. prosinci 2018. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi.

16.5.3. Kreditní riziko a riziko likvidity

Riziko likvidity

V následujících tabulkách je uvedena zbývající smluvní doba splatnosti 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.

Očekávaná splatnost finančních závazků

	Bod	31/12/2019				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Cash pool - nediskontovaný		46 117	-	-	-	46 117	46 117
Obchodní a jiné závazky	14.	19 884	-	-	-	19 884	19 884
Závazky z leasingu	17.	4 809	9 199	5 235	28 168	47 411	33 466
Ostatní	14.	119	-	-	-	119	119
		70 929	9 199	5 235	28 168	113 531	99 586

	Bod	31/12/2018				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Cash pool - nediskontovaný		26 622	-	-	-	26 622	26 622
Obchodní a jiné závazky	14.	30 594	-	-	-	30 594	30 594
Ostatní	14.	96	-	-	-	96	96
		57 312	-	-	-	57 312	57 312



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.

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 potenciační kreditní kvality a definuje kreditní limity pro zákazníka. K 31. prosinci 2019 obchodní pohledávky k zákazníkům mimo Skupinu nepřesáhly 5 % z celkových pohledávek z obchodního styku (s výjimkou jednoho bonitního klienta).

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. Kreditní riziko týkající se likvidních aktiv je omezeno, neboť protistrany jsou banky s vysokým úvěrovým ratingem mezinárodních ratingových agentur.

Na základě analýzy pohledávek byli odběratelé rozděleni do následujících skupin:

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

Rozdělení pohledávek do splatnosti

	Bod	31/12/2019	31/12/2018
Skupina I	10.	38 525	38 859
Skupina II		-	-
		38 525	38 859

Změny v opravných položkách k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám

	31/12/2019	31/12/2018
Stav na začátku roku	3 195	3 195
Přírůstky	-	-
Využití	-	-
	3 195	3 195

Analýza splatnosti obchodních pohledávek a očekávané úvěrové ztráty k 31. prosinci 2019

	Obchodní pohledávky, brutto	Očekávaná úvěrová ztráta (za dobu trvání)	Vážený průměr očekávaných úvěrových ztrát	Obchodní pohledávky, netto
krátkodobé	38 302	-	-	38 302
od 1 do 30 dnů	-	-	n/a	-
od 31 do 60 dnů	-	-	n/a	-
od 61 do 90 dnů	-	-	n/a	-
více než 90 dnů po splatnosti	3 195	3 195	1,00	-
	41 497	3 195		38 302

Analýza splatnosti obchodních pohledávek a očekávané úvěrové ztráty k 31. prosinci 2018

	Obchodní pohledávky, brutto	Očekávaná úvěrová ztráta (za dobu trvání)	Vážený průměr očekávaných úvěrových ztrát	Obchodní pohledávky, netto
krátkodobé	38 330	-	-	38 330
od 1 do 30 dnů	-	-	n/a	-
od 31 do 60 dnů	-	-	n/a	-
od 61 do 90 dnů	-	-	n/a	-
více než 90 dnů po splatnosti	3 195	3 195	1,00	-
	41 525	3 195		38 330

Společnost určuje výši opravných položek na základě analýzy kreditní kvality dlužníků a stáří pohledávek. Při určování návratnosti pohledávky z obchodních vztahů Společnost zohledňuje jakékoliv změny v kreditní kvalitě dlužníka od data poskytnutí obchodního úvěru do data vykázaní. Vedení Společnosti nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek.

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

Účetní hodnota finančních aktiv představuje maximální úvěrovou expozici.

Maximální úvěrové riziko pro každou třídu finančních aktiv se rovná účetní hodnotě.



OSTATNÍ VYSVĚTLIVKY

17. Leasing

17.1. Společnost jako nájemce

Změna práv k užívání

	Budovy a stavby	Vozidla a ostatní	Celkem
Účetní hodnota netto k 01/01/2019 - Dopad přijetí IFRS 16			
Účetní hodnota brutto	32 251	8 278	40 529
	32 251	8 278	40 529
Čisté zvýšení/(snížení)			
Odpisy	(1 792)	(4 492)	(6 284)
Ostatní*	(2 387)	1 093	(1 294)
	28 072	4 880	32 952
Účetní hodnota netto k 31/12/2019			
Účetní hodnota brutto	29 864	9 371	39 236
Oprávký a opravné položky	(1 792)	(4 492)	(6 284)
	28 072	4 880	32 952

* Řádek Ostatní obsahuje nově uzavřené smlouvy, modifikace smluv a kurzové rozdíly.

Analýza splatnosti nediskontovaných leasingových závazků

	2019
do 1 roku	4 809
od 1 do 2 let	5 912
od 2 do 3 let	3 287
od 3 do 4 let	2 757
od 4 do 5 let	2 478
nad 5 let	28 168
	47 411

Částky z leasingových smluv vykázané ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku

	2019
Náklady:	(3 031)
úrok z leasingu	(1 243)
krátkodobý leasing	(1 332)
leasing aktiv s nízkou hodnotou, která nejsou krátkodobým leasingem	(456)
Finanční náklady	(1 243)
Náklady podle druhu: Externí služby	(1 332)
Náklady podle druhu: Externí služby	(456)

Souhlasení budoucích minimálních leasingových plateb vykázanych k 31. prosinci 2018 s leasingovými závazky vykázanými v rozvaze k 1. lednu 2019

Hodnota budoucích minimálních leasingových plateb z operativního leasingu	51 754
Hodnota budoucích minimálních leasingových plateb z finančního leasingu	-
Smluvní leasingové závazky k 31/12/2018	51 754
Diskont	(11 225)
Současná hodnota leasingových závazků k 01/01/2019	40 529
Současná hodnota smluvních závazků z finančního leasingu k 31/12/2018	-
Hodnota leasingových závazků - dopad přijetí IFRS 16 k 01/01/2019	40 529

Průměrná vážená diskontní sazba použitá Společností jako nájemce na závazky z leasingu vykázané ve výkazu o finanční pozici k 1. lednu 2019 činila 3,53 %.

17.2. Společnost jako pronajímatel

K 31. prosinci 2019 a k 31. prosinci 2018 Společnost nebyla pronajímatelem v žádné smlouvě o finančním leasingu. V průběhu roku 2019 Společnost krátkodobě pronajímala aktiva s celkovým výnosem 26 tis. Kč (2018: 273 tis. Kč).

18. Vynaložené investiční výdaje a budoucí závazky vyplývající z podepsaných smluv

V roce 2019 Společnost vynaložila investiční výdaje v částce 55 835 Kč (2018: 77 135 tis. Kč). Největší investicí v roce 2019 byl nákup tahačů.

K 31. prosinci 2019 a k 31. prosinci 2018 činila hodnota budoucích závazků z uzavřených investičních smluv 33 716 tis. Kč, respektive 36 501 tis. Kč.



19. Informace o spřízněných osobách

19.1. Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami

V průběhu roku 2019 a 2018 nebyly uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

19.2. Transakce s klíčovými členy vedení

V průběhu roku 2019 a 2018 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 2019 a 2018 nebyly uzavřeny žádné významné transakce s vedením Společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

19.3. Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti

V průběhu roku 2019 a 2018 klíčoví zaměstnanci Společnosti, na základě zaslaných deklarácí, neuzavřeli žádné obchody s jejich spřízněnými osobami.

19.4. Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami

Mateřská a konečná ovládající osoba

Během let 2019 a 2018 byla Společnost vlastněna společnostmi UNIPETROL RPA, s.r.o. a UNIPETROL, a.s. a akcie těchto společností vlastnil Polský Koncern Naftowy ORLEN S.A. (100 %, resp. 100 %).

2019	PKN Orlen	UNIPETROL RPA, s.r.o.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	-	279 181	22 825	-
Nákupy	-	32 894	331	-
Finanční náklady	-	8	1 305	-

31/12/2019	PKN Orlen	UNIPETROL RPA, s.r.o.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	26 917	2 539	-
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně úvěrů	-	13 879	47 842	-

2018	PKN Orlen	UNIPETROL RPA, s.r.o.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	-	298 896	32 774	-
Nákupy	-	31 635	1 006	-
Finanční náklady	-	-	574	-

31/12/2018	PKN Orlen	UNIPETROL RPA, s.r.o.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	24 094	2 305	-
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně úvěrů	-	12 450	26 625	-

20. Odměny klíčových zaměstnanců a statutárních orgánů

Odměny členů vedení Společnosti a odměny klíčových zaměstnanců zahrnují krátkodobé zaměstnanecké požitky placené, splatné a potenciálně splatné v průběhu roku.

2019
2018



20.1. Odměny klíčovým zaměstnancům a členům vedení Společnosti

	2019		2018	
	Krátkodobé benefity	Odchodné	Krátkodobé benefity	Odchodné
Odměna za běžný rok	5 200	-	4 015	-
Placeno za předcházející rok	1 624	-	-	-
Splatné v následujících letech	2 546	-	1 798	-
	9 370	-	5 813	-

Detailní informace o odměnách klíčovým zaměstnancům a statutárních orgánů jsou v bodě 4.3.

20.2. Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance

V roce 2019 se klíčoví zaměstnanci podíleli na bonusovém systému MBO (management by objectives). Osoby začleněné do výše uvedeného bonusového systému jsou odměňované 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.

21. Zásadní účetní postupy

21.1. Dopad novel a interpretací IFRS na individuální finanční výkazy Společnosti

21.1.1. Závazné standardy, novely a interpretace IFRS

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

*IFRS 16 Leasingy

V souladu s požadavky IFRS Společnost od 1. ledna 2019 prvotně aplikovala IFRS 16 Leasingy. V této souvislosti Společnost změnila účetní postupy při vykázání leasingových smluv. Změny účetních postupů byly provedeny v souladu s přechodnými ustanoveními v IFRS 16.

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

Společnost odhadla dopad IFRS 16 a k 1. lednu 2019 vykázala aktivum právo k užívání a závazek z leasingu ve shodné hodnotě 40,5 mil. Kč, jež nezpůsobil rozdíl, který by byl zahrnut do nerozděleného zisku.

21.1.2. Standardy, novely a interpretace schválené Radou pro mezinárodní účetní standardy (IASB), čekající na schválení Evropskou unií

Standardy a interpretace čekající na schválení EU	Možný dopad na účetní závěrku
IFRS 17 – Pojistné smlouvy	žádný očekávaný dopad
Novela IFRS 3 – Podnikové kombinace	žádný očekávaný dopad
Novely IFRS 9 – Finanční nástroje, IAS 39 – Finanční nástroje: Účtování a oceňování a IFRS 7 – Finanční instrumenty: Zveřejnění: Reforma úrokových sazeb	žádný očekávaný dopad
Novely IFRS 10 – Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 – Investice do přidružených podniků: Prodej nebo vklad mezi majetku mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem a další novely	žádný očekávaný dopad
Novely IAS 1 – Prezentace účetní závěrky a IAS 8 – Účetní politiky, změny účetních odhadů a chyby: Definice materiality	žádný očekávaný dopad
Novely odkazů na koncepční rámec v IFRS standardech	žádný očekávaný dopad

21.2. 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 tisíce.



21.3. Používané účetní postupy

21.3.1. Změny v účetních postupech, odhadech a chyby předchozích období

Účetní jednotka změní 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 změnila 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.

21.3.2. 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.

21.3.3. Výnosy

Skupina uplatňuje principy standardu IFRS 15 v pětistupňovém modelu v rámci portfolia smluv (nebo povinností 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 povinností 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.

Stanovení transakční ceny

Společnost zvažuje podmínky smlouvy a své obvyklé obchodní postupy k určení transakční ceny. Transakční cena je částka protihodnoty, kterou Skupina 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.

21.3.4. 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.

21.3.5. 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.

21.3.6. 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.

21.3.7. 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.

21.3.8. 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 jsou určena 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. 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 let
Stroje a zařízení	4-35 let
Dopravní prostředky a ostatní	2-20 let

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.

21.3.9. Investice do nemovitosti

Investice do nemovitostí je nemovitost držená 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. Přimo přiřaditelné výdaje zahrnují například platby za odborné právní služby, daně z převodu nemovitosti a ostatní transakční náklady. Náklady na investici do nemovitostí 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 vyřazena z užívání a nejsou očekávané žádné budoucí ekonomické přínosy.

21.3.10. 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 vztaheny k akvizici nebo vývoji způsobilého 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 let
Nakoupený software	2-10 let

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.

21.3.11. 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 ziskatelnou hodnotu aktiva (CGU).

Zpětně ziskatelná 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 ziskatelná, 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 ziskatelnou částku, je účetní hodnota snížena na zpětně ziskatelnou částku odpovídající snížení hodnoty na vrub nákladů ve výkazu zisku nebo ztráty. Zpětně ziskatelná 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.

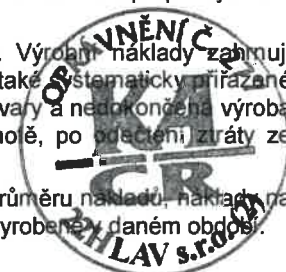
Zrušení ztráty ze snížení hodnoty u aktiva s výjimkou goodwillu je okamžitě promítnuto do zisku nebo ztráty, pokud není aktivum přeceněno v souladu s jiným standardem.

21.3.12. Zásoby

Zásoby jsou aktiva držená 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.

21.3.13. Pohledávky z ostatních 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 vypočítána na základě modelu očekávané úvěrové ztráty.

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

21.3.14. 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.

21.3.15. 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, nemusí účetní jednotka klasifikovat dlouhodobé aktivum jako dlouhodobé aktivum určené k prodeji v těch účetních výkazech, kdy vzniklo.

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 jsou vykázány ve výsledku hospodaření v tržní hodnotě snížené o náklady spojené s prodejem. 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,
- je součástí jednoho koordinovaného plánu zbavit se samostatného hlavního předmětu podnikání nebo územní oblasti činnosti nebo
- je 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.



21.3.16. Vlastní kapitál

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

21.3.16.1. Základní kapitál

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

21.3.16.2. Fond zajištění

Změny reálné hodnoty zajištění 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.

21.3.16.3. 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.

21.3.16.4. 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 platbu do kapitálu,
- pojistně matematické zisky nebo ztráty vyplývající z následných zaměstnaneckých benefitů.

21.3.17. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

Závazky včetně závazků z obchodních vztahů jsou prvotně vykázaný 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 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.

21.3.18. 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.

21.3.18.1. 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.

21.3.18.2. 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.

21.3.18.3. 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.

21.3.18.4. 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.

21.3.19. 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.

21.3.20. Individuální přehled o peněžních tocích

Individuální přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené 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.

21.3.21. Finanční nástroje

21.3.21.1. Ocenění finančních aktiv a závazků

Při prvotním zaúčtování finančního aktiva nebo finančního závazku stanoví Společnost jejich reálnou hodnotu navýšenou v případě finančního aktiva nebo finančního závazku nevykazovaného v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty o transakční náklady, které lze přímo přiřadit pořízení nebo vystavení finančního aktiva nebo finančního závazku.

Na konci účetního období Společnost oceňuje úvěry a pohledávky včetně pohledávek z obchodních vztahů zůstatkovou hodnotou pomocí metody efektivní úrokové sazby. Efektivní úroková sazba je sazba, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní toky nebo platby po dobu očekávané životnosti finančního nástroje nebo případně kratšího období na čistou účetní hodnotu finančního aktiva nebo finančního závazku.

Na konci účetního období Společnost oceňuje své finanční závazky zůstatkovou hodnotou pomocí metody efektivní úrokové sazby.

21.3.21.2. Reklasifikace

Ve Společnosti nedošlo k žádným okolnostem pro reklasifikaci finančních nástrojů oceněných reálnou hodnotou vykazovaných do zisku nebo ztráty.



21.3.22. Stanovení reálné hodnoty

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 určeny 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 určeny 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.

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.

21.3.23. Leasing

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

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

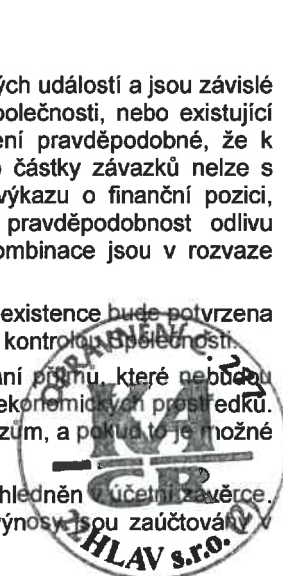
21.3.24. Podmíněná aktiva a závazky

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 příjmu, které nebudou nikdy dosaženy. 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.

21.3.25. Následné události po datu účetní závěrky

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 nevyžadující úpravu).

22. 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: 7. Daň z příjmů, 8. Pozemky, budovy a zařízení, 9. Nehmotný majetek, 16. Finanční instrumenty a 16.5.3. Změny v opravných položkách k pohledávkám.

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



23. Mateřská společnost a struktura konsolidačního celku

23.1. Struktura Skupiny

Následující tabulka uvádí dceřiné společnosti a společné operace, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu drženým buď přímo mateřskou společností, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností, a jejich rozdělení do provozních segmentů (k 31. prosinci 2019).

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, Czech Republic			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 Záluží 1, 436 70 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. Střelničná 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 - Záluží 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 5, Ružinov, 821 03 Bratislava, Slovensko	13,04 %	86,96 %	Downstream Maloobchod	www.unipetrol.sk
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. Revoluční 84/č.p. 1521, Ústí nad Labem, Česká republika	100,00 %	–	Korporátní funkce	www.vuanch.cz
Společné operace s podíly 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 LITVÍNOV, a.s., zbývající nekontrolní podíl ve společnosti vlastní Město Litvínov.

24. Události po datu účetní závěrky

Vedení Společnosti si není vědomo žádné události, která nastala po datu účetní závěrky a měla významný dopad na finanční výkazy k 31. prosinci 2019.



25. Zpráva statutárního orgánu Společnosti a schválení účetní závěrky

Vedení společnosti PETROTRANS, s.r.o. tímto prohlašuje, že podle jeho názoru následující finanční výkazy a srovnatelné údaje byly připraveny v souladu s platnými účetními principy aplikovanými ve Společnosti (popsané v bodu 21) 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 konaném dne 26. února 2020.

Podpis statutárního orgánu



Paweł Łamacz
Jednatel



PETROTRANS, s.r.o.
se sídlem Střelná 2221/50, 182 00 Praha 8
IČO: 25123041

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze,
Oddíl C, vložka 124377

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI
OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU**

za rok 2019

**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. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost PETROTRANS, s.r.o. se sídlem Střelničná 2221/50, 182 00 Praha 8, IČ: 25123041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 124377 (dále jen „PETROTRANS, s.r.o.“).

Ovládající osoby

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

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.“), která je zároveň jediným společníkem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o.

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna se sídlem Chemików 7, PŁOCK, Polská republika (dále jen „Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna“), která byla většinovým společníkem společnosti UNIPETROL, a.s. a od 1.10.2018 je jediným společníkem společnosti UNIPETROL, a.s.

Ostatní ovládané osoby

Společnosti ovládané ovládající osobou – společností Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna, které jsou součástí podnikatelského seskupení „PKN ORLEN S.A.“, jehož přehled je uveden 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 přehled je uveden v Příloze č. 1.

Úloha ovládané osoby

Úlohou společnosti PETROTRANS, s.r.o. v rámci podnikatelského seskupení je přeprava pohonných hmot a s ní související činnosti.

Způsob a prostředky ovládnání

Společnost UNIPETROL RPA, s.r.o. je většinovým společníkem společnosti PETROTRANS, s.r.o. a ve společnosti PETROTRANS, s.r.o. má přímo rozhodující vliv. Společnost UNIPETROL, a.s. je menšinovým společníkem společnosti PETROTRANS, s.r.o. a zároveň jediným společníkem společnosti UNIPETROL RPA, s.r.o. a uplatňuje nepřímo rozhodující vliv.

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna byla většinovým společníkem společnosti UNIPETROL, a.s. a od 1. 10. 2018 je jediným společníkem společnosti UNIPETROL, a.s. a ve společnosti PETROTRANS, s.r.o. uplatňuje prostřednictvím společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a 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 nedošlo k žádným jednáním, která by odpovídala § 82 zákona o obchodních korporacích, odst. 2, písm. d.

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

Vzájemné smluvní vztahy mezi společností PETROTRANS, s.r.o. a společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a 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 informací dostupných statutárnímu orgánu společnosti PETROTRANS, 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 společností PETROTRANS, 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 PETROTRANS, 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 Praze dne 6. února 2020

Za společnost


Paweł Łamacz
jednatel společnosti

Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Společnosti ovládané UNIPETROL, a.s.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.	31.12.	
Společnosti s většinovým podílem UNIPETROL, a.s.				
Společnosti ovládané v rámci Skupiny UNIPETROL				
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	
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	
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	
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 2019

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.2019	31.12.2019	
	Praha	100,00%	100,00%	
2. AB ORLEN Lietuva	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
2.1 UAB Mazelkiu naftos prekybos namai	Vilnius	100,00%	0,00%	Dne 9.12.2019 byla společnost včleněna do AB ORLEN Lietuva
2.2 SIA ORLEN Latvija	Riga, Latvija	100,00%	100,00%	Dne 9.12.2019 byla společnost převedena přímo pod AB ORLEN Lietuva
2.3 ORLEN Eesti OU	Tallin, Estonia	100,00%	100,00%	Dne 9.12.2019 byla společnost převedena přímo pod AB ORLEN Lietuva
2.2 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	0,00%	Dne 03.06.2019 byly akcie společnosti převedeny na ORLEN Serwis S.A.
3. AB ORLEN Baltics Retail (dříve AB Ventus Nafta)	Vilnius	100,00%	100,00%	Změna jména společnosti (z AB Ventus Nafta) dne 16.10.2019
4. ANWIL S.A.	Wlodek	100,00%	100,00%	
5. Inowroclawskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowroclaw	100,00%	100,00%	
6. Kopalnia Soli Lubień sp. z o.o.	Varšava	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 Ceska Republika s.r.o.	Pardubice	100,00%	100,00%	
8. ORLEN Serwis S.A.	Plock	100,00%	100,00%	
9.1 ORLEN Service Ceska republika s.r.o.	Litvinov	n.d.	100,00%	Dne 10.12.2019 založení nové společnosti se 100% podílem ORLEN Serwis S.A.
9.2 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	100,00%	Dne 03.06.2019 akcie společnosti převedeny z AB Orlen Lietuva
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%	
12.1 ORLEN Detuschland Betriebsgesellschaft mbH	Hamburg	n.d.	100,00%	Dne 6.11.2019 nákup 100% podílu ve Waterside XXXVII Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, a změna jména společnosti
13. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
14. Orlen Holding Malta Limited	St. Julians, Malta	100,00%	100,00%	99,5% vlastněno PKN ORLEN S.A., zbyvajcí část UNIPETROL a.s.
14.1 Orlen Insurance Ltd.	St. Julians, Malta	100,00%	100,00%	99,99% vlastněno Orlen Holding Malta, zbyvajcí část PKN ORLEN S.A.
15. ORLEN KofTrans S.A.	Plock	99,91%	100,00%	Změna právní formy dne 1.3.2019. Dne 05.12.2019 PKN ORLEN S.A. nakoupil 325 akcií od minoritní akcionářů. Po této transakci se PKN ORLEN S.A. stal jediným akcionářem ORLEN KofTrans S.A.
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.	Krakow	100,00%	100,00%	
19.1 Platinum Oil Wielkopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o.	Baranowo	90,00%	0,00%	Dne 2.12.2019 společnost Platinum Oil Wielkopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o. řízovala s Orlen Oil Sp. z o.o.
20. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Wielka	100,00%	100,00%	
21. ORLEN Projekt S.A.	Plock	100,00%	100,00%	
22. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Varšava	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%	99,99% vlastněno Orlen Upstream Canada Ltd., zbyvajcí část 1426628 Alberta Ltd.
22.1.3 Pieridae Production GP Ltd.	Calgary	50,00%	50,00%	
22.1.3.1 871519 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 Pieridae 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.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	99,99% vlastněno Frontier Exploration, Inc., zbyvajcí část FX Energy Inc.
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.	Varšava	100,00%	100,00%	
23. ORLEN Aviation Sp. z o.o.	Varšava	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 Euroaft Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	0,00%	Dne 01.02.2019 byla společnost včleněna do ORLEN Południe S.A.
24.3 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPRAWOWANYCH - ORGANIZACJA OD	Jedlicze	89,00%	89,00%	
25. Ship - Service S.A.	Varšava	80,86%	80,86%	
27. ORLEN Capital AB	Stockholm	100,00%	100,00%	
28. Baltic Power Sp. z o.o.	Varšava	100,00%	100,00%	
28. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Plock	50,00%	50,00%	
29.1 Basell ORLEN Polyolefins S/z zedaz 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%	
31. ORLEN Usługi Finansowe	Varšava	n.d.	100,00%	Dne 9.5.2019 založení společnosti se 100% podílem PKN ORLEN S.A.
32. Sigma BIS S.A.	Varšava	n.d.	86,00%	Dne 3.10.2019 PKN ORLEN nakoupil 86% akcií Sigma BIS S.A.

Příloha č. 3

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

číslo smlouvy	druh	společnost	předmět smlouvy	datum podpisu
	smlouva o spolupráci	UNIPETROL RPA, s.r.o., dříve BENZINA, s.r.o.	kontroly řidičů a vozidel	13.9.2007
	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o., dříve BENZINA, s.r.o.	využívání platebních BENZINA Tank karet	15.4.2019
ULOP2017T0060	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	karty pro vjezd do výdejního terminálu	20.9.2017
14/Da/2008 (142 - 2008)	smlouva	PARAMO, a.s.	o přepravě věci	30.9.2008
14/Da/2008	dodatek č. 1	PARAMO, a.s.	o přepravě věci-smluvní úplaty	1.9.2009
14/Da/2008	dodatek č. 2	PARAMO, a.s.	o přepravě věci-smluvní úplaty	25.6.2010
14/Da/2008	dodatek č. 3	PARAMO, a.s.	o přepravě věci-smluvní úplaty	18.5.2011
72-2019	smlouva	PARAMO, a.s.	o nájmu a poskytování služeb	16.5.2019
0599-2014	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb silniční přepravy (CPLD)	1.8.2014
0599-2014	dodatek č. 1	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb sil. přepravy - sazby	1.1.2016
0599-2014	dodatek č. 2	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb sil. přepravy - sazby	1.10.2016
0599-2014	dodatek č. 3	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb sil. přepravy - sazby	1.9.2017
0599-2014	dodatek č. 4	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování sil. přepravy - hodnocení řidičů	6.2.2018
0599-2014	dodatek č. 5	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování sil. přepravy - Příloha č. 1 Finanční smlouva	1.5.2018
0599-2014	dodatek č. 6	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování sil. přepravy - Příloha 1.B - seznam vozidel, paliva	1.7.2018
0599-2014	dodatek č. 7	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb sil. přepravy - navýšení vozidel	31.1.2019
0599-2014	dodatek č. 8	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb sil. přepravy	29.4.2019
0599-2014	dodatek č. 9	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb sil. přepravy	19.12.2019
0277-2019	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o nájmu a poskytování služeb	3.7.2019
0120/2016	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb	29.2.2016
0120/2016	dodatek č. 1	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o nájmu a poskytování služeb	28.2.2017
0120/2016	dodatek č. 2	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	27.2.2018
0120/2016	dodatek č. 3	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	31.1.2019
0120/2016	dodatek č. 4	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	16.5.2019
0120/2016	dodatek č. 5	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	12.11.2019
213/2016	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	28.4.2016
213/2016	dodatek č. 1	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	28.3.2017
213/2016	dodatek č. 2	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	1.1.2018
213/2016	dodatek č. 3	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb - změna sazby	12.4.2019
0159-2016	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (BU1)	1.11.2016
0159-2017	dodatek č. 1	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (BU1)	1.5.2017
0159-2017	dodatek č. 2	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (BU1)	1.11.2018
S200/133/07	smlouva o úvěru	UNIPETROL, a.s.	platební podmínky a fakturace - změna (BU1)	13.8.2007
	smlouva	UNIPETROL, a.s.	úvěrová linka	3.1.2017
	smlouva	UNIPETROL, a.s.	o poskytnutí úvěrů A	3.1.2017
	smlouva	UNIPETROL, a.s.	o poskytnutí úvěrů B	3.1.2017
0022-2019	smlouva	UNIPETROL, a.s.	pojištění statutárů	7.3.2019
0136-2015	smlouva CIA	UNIPETROL, a.s.	Poskytování komplexních služeb (CIA)	29.2.2016
	smlouva	UNIPETROL, a.s.	Dohoda o spolupráci ve skupině	5.10.2009
0081-2016	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA)	28.4.2016
0081-2016	dodatek č. 1	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA)	23.8.2017
0081-2016	dodatek č. 2	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA)	6.12.2017
0081-2016	dodatek č. 3	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA)	25.4.2018
0081-2016	dodatek č. 4	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA) rozpočtový roční poplatek	17.7.2018
0081-2016	dodatek č. 5	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA) rozpočtový roční poplatek	8.8.2019
	smlouva	UNIPETROL Slovensko, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA) rozpočtový roční poplatek	1.2.2009
	smlouva o spolupráci	PKN Orlen S.A.	o poskytování služeb (SLA) rozpočtový roční poplatek	16.6.2005
FK/932	smlouva	PKN Orlen	o spolupráci	31.8.2014