



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky sestavené k 31.12.2015

a o prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015

ve společnosti

PETROTRANS, s.r.o.

Praha, 25. února 2016



ÚVODNÍ ÚDAJE

Subjekt, u něhož bylo provedeno ověření

Společnost: PETROTRANS, s.r.o.
Adresa: Praha 8, Střelničná 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 31.12.2015 za účetní období 1.1.2015 – 31.12.2015
zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období 1.1.2015 – 31.12.2015

Termín provedení auditu

průběžný: 14.9.2015 – 21.9.2015
finální: 14.1.2016 – 25.2.2016

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PETROTRANS, s.r.o., která se skládá z výkazu o finanční pozici k 31.12.2015, výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za rok končící 31.12.2015, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2015 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti PETROTRANS, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1. Charakteristika společnosti přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PETROTRANS, s.r.o. k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2015** v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok vyjma samostatného ověření Zprávy o vztazích, k němuž se vyjadřujeme níže. Přesto je



však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistili.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi společností PETROTRANS, s.r.o. za rok končící 31.12.2015. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti PETROTRANS, s.r.o.. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

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

Na základě našeho ověření jsme **nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti PETROTRANS, s.r.o. za rok končící 31.12.2015 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.**

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 25. února 2016



Zpráva byla projednána se statutárním orgánem společnosti a předána v souladu s podmínkami smlouvy:

Nedílnou součástí této zprávy jsou následující přílohy:

1. Výkaz o finanční pozici k 31.12.2015
2. Výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku za období 1.1.2015 – 31.12.2015
3. Přehled pohybů ve vlastním kapitálu za období 1.1.2015 – 31.12.2015
4. Přehled o finančních tocích za období 1.1.2015 – 31.12.2015
5. Příloha k účetní závěrce za období 1.1.2015 – 31.12.2015
6. Výroční zpráva včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za období 1.1.2015 – 31.12.2015



PETROTRANS, s.r.o.
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

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

ZA ROK



2015

INDEX

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

VÝKAZ ZISKU NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU	3
VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI	4
PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU	5
PŘEHLED O FINANČNÍCH TOČÍCH	6

ÚČETNÍ POSTUPY A DALŠÍ KOMENTÁŘE

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	7
2. ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI	7
3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY	8
3.1 Principy vykázání	8
3.2 Dopad novel a interpretací IFRS na nekonsolidované finanční výkazy Společnosti	8
3.3 Funkční měna a prezentační měna	8
3.4 Používané účetní postupy	9
4. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ	16
5. IDENTIFIKACE SKUPINY	17

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

6. VÝNOSY	18
6.1 Geografické informace	18
6.2 Hlavní zákazníci	18
6.3 Výnosy z hlavních produktů a služeb	18
7. PROVOZNÍ NÁKLADY	18
7.1 Náklady na prodej	18
7.2 Náklady podle druhu	18
7.3 Zaměstnanecké benefity	18
7.4 Počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a jejich odměny	19
8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY	19
8.1 Ostatní provozní výnosy	19
8.2 Ostatní provozní náklady	19
9. FINANČNÍ NÁKLADY	19
10. DAŇ Z PŘÍJMU	19
10.1 Rozdíl mezi daní vykázanou ve výkazu zisku nebo ztráty a částkou vypočtenou na základě sazby daně ze zisku(ztráty) před zdaněním	20
10.2 Odložená daň	20
11. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ	21
11.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízeních	21
11.2 Other information	21
12. NEHMOTNÝ MAJETEK	21
12.1 Změny v nehmotném majetku	22
12.2 Ostatní informace	22
13. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY	22
13.1 Změny v opravných položkách k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám	23
14. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA	23
15. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY	23
16. VLASTNÍ KAPITÁL	23
16.1 Základní kapitál	23
16.2 Nerozdělený zisk	23
17. REZEVY	23
17.1 Rezervy na jubilea a odměny při odchodu do důchodu	24
17.2 Ostatní rezervy	26
18. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY	26
19. FINANČNÍ NÁSTROJE	27
19.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu	27
19.2 Výnosy a náklady, zisk a ztráta ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	27
19.3 Řízení rizik	27
20. ÚROVNĚ STANOVENÍ REÁLNÉ HODNOTY	30
20.1 Metody použité při stanovení reálných hodnot (hierarchie reálné hodnoty)	30
21. LEASING	30
21.1 Společnost jako nájemce	30
21.2 Společnost jako pronajímatel	30
22. VYNALOŽENÉ INVESTIČNÍ VÝDAJE A BUDOUCÍ ZÁVAZKY VYPLÝVAJÍCÍ Z PODEPSANÝCH SMLUV	31
23. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH	31
23.1 Významné transakce uzavřené společností se spřízněnými stranami	31
23.2 Transakce s klíčovými členy vedení	31
23.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti	31
23.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami	31
24. ODMĚNY KLÍČOVÝCH ZAMĚSTNANCŮ A STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ	31
24.1 Odměny klíčovými zaměstnancům a členům vedení Společnosti	31
24.2 Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance	32
25. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	32
26. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	32



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

VÝKAZ ZISKU NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

	Bod	2015	2014
Výkaz zisků nebo ztrát			
Výnosy	6	267 438	286 861
Náklady na prodej	7	(242 848)	(246 646)
Hrubý zisk		24 590	40 215
Distribuční náklady		(8 603)	(10 702)
Administrativní náklady		(8 690)	(10 210)
Ostatní provozní výnosy	8.1	4 169	1 283
Ostatní provozní náklady	8.2	(1 209)	(561)
Provozní hospodářský výsledek		10 257	20 025
Finanční výnosy		-	-
Finanční náklady	9	(354)	(222)
Čisté finanční náklady		(354)	(222)
Zisk před zdaněním		9 903	19 803
Daň z příjmů	10	(1 900)	(3 521)
Čistý zisk		8 003	16 282
Ostatní úplný výsledek			
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty			
Pojistně-matematické zisky a ztráty	17.1	26	46
Odložená daň		(5)	(9)
		21	37
Úplný výsledek za období celkem		8 024	16 319

Nedílnou součástí účetní závěrky je příloha na stranách 7 až 32.



VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Bod	31/12/2015	31/12/2014
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Pozemky, budovy a zařízení	11	13 733	22 574
Nehmotný majetek	12	236	422
		13 969	22 996
Krátkodobá aktiva			
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	13	28 444	34 598
Ostatní krátkodobá finanční aktiva	14	28 871	21 971
Pohledávka z titulu daně z příjmu		2 731	5 909
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	2 383	857
		62 429	63 335
Aktiva celkem		76 398	86 331
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	16.1	16 000	16 000
Nerozdělený zisk	16.2	21 439	29 697
Vlastní kapitál celkem		37 439	45 697
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	17	213	136
Odložené daňové závazky	10.2	1 689	3 531
		1 902	3 667
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	36 888	36 585
Rezervy	17	169	382
		37 057	36 967
Závazky celkem		38 959	40 634
Vlastní kapitál a závazky celkem		76 398	86 331

Nedílnou součástí účetní závěrky je příloha na stranách 7 až 32.





PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk	Celkem	Vlastní kapitál celkem
01/01/2015	16 000	29 697	45 697	45 697
Čistý zisk	-	8 003	8 003	8 003
Položky ostatního úplného výsledku	-	21	21	21
Úplný výsledek za období celkem	-	8 024	8 024	8 024
Podíly na zisku	-	(16 282)	(16 282)	(16 282)
31/12/2014	16 000	21 439	37 439	37 439
01/01/2014	16 000	50 377	66 377	66 377
Čistý zisk	-	16 282	16 282	16 282
Položky ostatního úplného výsledku	-	37	37	37
Úplný výsledek za období celkem	-	16 319	16 319	16 319
Podíly na zisku	-	(37 000)	(37 000)	(37 000)
31/12/2014	16 000	29 697	45 697	45 697

Nedílnou součástí účetní závěrky je příloha na stranách 7 až 32.



PŘEHLED O FINANČNÍCH TOCÍCH

	Bod	2015	2014
Provozní činnost			
Čistý zisk/(ztráta)		8 003	16 282
Úpravy:			
Odpisy	7,11,12	8 603	10 702
Kurzové zisky		-	(3)
Ztráta z investiční činnosti		(1 177)	(72)
Změna stavu rezerv		(109)	11
Daň z příjmů	10	1 901	3 521
Zaplacená daň z příjmů		(571)	(3 869)
Změna stavu pracovního kapitálu		6 457	(12 338)
<i>Pohledávky</i>		6 154	(865)
<i>Závazky</i>		303	(11 473)
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		23 107	14 234
Investiční činnost			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		-	(235)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		1 601	72
Změny v poskytnutém cash poolu		(6 900)	22 322
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(5 299)	22 159
Finanční činnost			
Zaplacené podíly na zisku		(16 282)	(37 000)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		(16 282)	(37 000)
Čisté zvýšení/(snížení) peněz a peněžních ekvivalentů		1 526	(608)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách		-	4
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku období		857	1 461
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	15	2 383	857

Nedílnou součástí účetní závěrky je příloha na stranách 7 až 32.

ÚČETNÍ POSTUPY A DALŠÍ KOMENTÁŘE

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

Základní kapitál společnosti činí 16 000 tis. Kč.

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

Vlastníci společnosti

Společnost BENZINA, s.r.o je většinovým společníkem s podílem 99,4%.

Dne 21. prosince 2015 byla valnými hromadami společností UNIPETROL RPA, s.r.o. a BENZINA, s.r.o. schválena fúze sloučením s právním nástupnictvím společnosti UNIPETROL RPA. Právní účinky fúze nastaly 1. ledna 2016.

Statutární orgány společnosti

Statutární orgány Společnosti k 31. prosinci 2015:

Pozice	Jméno
Jednatel	Ing. Radek Nechleba
Jednatel	Miroslaw Zubek
Jednatel	Leszek Szelerski

V roce 2015 nedošlo k žádným změnám ve statutárních orgánech Společnosti.

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, Na Pankráci 127, 140 00, IČ 616 72 190.

2. ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU SPOLEČNOSTI

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 3) a podávají věrný a poctivý obraz finanční pozice a finančního výsledku Společnosti, zahrnující základní rizika a expozice.



3. ZÁSADNÍ ÚČETNÍ POSTUPY

3.1 Principy vykazání

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 2015. 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 účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2014, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2015.

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

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

3.2 Dopad novel a interpretací IFRS na nekonsolidované finanční výkazy Společnosti

3.2.1 Závazné novely a interpretace IFRS

Novely standardů a interpretace IFRS platné od 1. ledna 2015 do data uveřejnění těchto individuálních účetních výkazů neměly dopad na výše uvedené individuální účetní výkazy.

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

Standardy a interpretace schválené Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
Novela IAS 19 Zaměstnanecké benefity s podtitulem Plán definovaných požitků: Zaměstnanecké příspěvky	žádný dopad
Zdokonalení IFRS 2010-2012; 2012-2014	žádný dopad
Novela IFRS 11 Společná ujednání: Účetnictví pro akvizice účastí ve společných operacích	žádný dopad
Novela IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 41 Zemědělství: Zemědělství: Rostliny	žádný dopad
Novela IAS 16 Pozemky, budovy a zařízení a IAS 38 Nehmotná aktiva: Vyjasnění přijatých metod odepisování a amortizace	žádný dopad
Novela IAS 27 Individuální účetní závěrka: Equity metoda v individuálních účetních výkazech	žádný dopad
Novela IAS 1 Zveřejnění účetní závěrky: Prvotní zveřejnění	žádný dopad

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

Standardy a interpretace čekající na schválení Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
Nový standard IFRS 9 Finanční nástroje	dopad*
Nový standard IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci	žádný dopad
Nový standard IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	dopad**
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků: Prodej nebo vklad majetku mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem	žádný dopad
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka, IFRS 12 Zveřejnění podílů v jiných účetních jednotkách a IAS 28 Investice do přidružených a společných podniků: Investiční společnosti: Použití výjimky z konsolidace	žádný dopad
IFRS 16 Leasing	dopad***
Novela IAS 12 Daně ze zisku: Účtování odložené daňové pohledávky k nerealizovaným ztrátám	žádný dopad
Novela IAS 7 Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění	žádný dopad

*Při prvotním přijetí nového standardu IFRS 9 budou příslušná finanční aktiva zařazena do nových kategorií finančních nástrojů.

**Dopad použití nového standardu IFRS 15, účinného od 1. ledna 2017, bude záviset na konkrétních skutečnostech a okolnostech smluv se zákazníky, ve kterých bude Společnost smluvní stranou.

*** Dopad použití nového standardu IFRS 16, bude záviset na konkrétních skutečnostech a okolnostech leasingových smluv, ve kterých bude Společnost smluvní stranou.

3.3 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.

3.4 Používané účetní postupy

3.4.1 Změny v účetních postupech, odhadech a chyby předchozích období

Účetní jednotka změnila 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.

3.4.2 Transakce v cizí měně

Transakce v cizí měně je prvotně zaúčtována 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 přepočítány 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.

3.4.3 Výnosy

Tržby z prodeje (z provozní činnosti) zahrnují tržby, které se vztahují k hlavní činnosti, tj. k činnosti, pro kterou byla Společnost založena, tržby jsou opakující se a nejsou náhodného charakteru.

Výnosy z prodeje jsou vykázány, pokud lze částku výnosu spolehlivě ocenit, je pravděpodobné, že ekonomické užítky, které jsou s transakcí spojeny, poplynou do Společnosti a vzniklé náklady nebo náklady, které s ohledem na transakci teprve vzniknou, lze spolehlivě ocenit. Výnosy z prodeje výrobků a služeb jsou vykázány v okamžiku, kdy Společnost převedla významná rizika a prospěch z vlastnictví na kupujícího a Společnost si neponechává další manažerskou angažovanost v míře obvykle spojované s vlastnictvím, ani skutečnou kontrolu nad prodaným zbožím. Výnosy zahrnují přijaté protiplnění nebo pohledávky za dodání zboží nebo služeb snížené o případné obchodní slevy, výši daně z přidané hodnoty (DPH), spotřební daně a palivové poplatky.

Částka výnosu se oceňuje reálnou hodnotou přijatých nebo dlužných plateb. Výnosy realizované z vypořádání finančních nástrojů určených k zajištění peněžních toků upravují výnosy z prodeje.

Výnosy a náklady týkající se služeb, u nichž datum zahájení a ukončení spadá do různých účetních období, jsou účtovány na základě metody procenta dokončení, je-li výsledek transakce spolehlivě ocenitelný, tj. když celkový výnos ze smlouvy lze spolehlivě vyčíslit, je pravděpodobné, že ekonomický prospěch spojený se smlouvou bude plynout Společnosti a stupeň dokončení může být spolehlivě stanoven. Pokud tyto podmínky nejsou splněny, jsou výnosy uznány až do výše vynaložených nákladů, ale ne ve větší částce než náklady, které by měly být Společnosti uhrazeny.

3.4.4 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.



3.4.5 Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy zahrnují zejména výnosy z likvidace a prodeje 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 a 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.

3.4.6 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.

3.4.7 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.

3.4.8 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 je nutná k tomu, aby byla aktiva vhodná k provozu způsobem zamýšleným vedením účetní jednotky).

Pozemky, budovy a zařízení se prvotně zaúčtují v pořizovací ceně včetně souvisejících dotací (IAS20). 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.



3.4.9 Investice do nemovitostí

Investice do nemovitostí je nemovitost držaná 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. Přímé 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 vyňata z užívání a nejsou očekávané žádné budoucí ekonomické přínosy.

3.4.10 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. Pokud aktivum bylo získáno v podnikové kombinaci, jsou pořizovací náklady tohoto aktiva rovny jeho reálné hodnotě k datu akvizice.

Nehmotné aktivum se prvotně oceňuje v pořizovací ceně včetně souvisejících dotací (IAS20). Nehmotná aktiva pořízená v podnikové kombinaci se prvotně oceňují reálnou hodnotou k datu podnikové kombinace.

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

Nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou nebo výrobními náklady sníženými o oprávků 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 vztahované k akvizici, výstavbě nebo výrobě 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 odpisovacích 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.

3.4.11 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 nebo vypořádat závazek 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.

3.4.12 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 úroveň 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.

3.4.13 Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

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

Ztráta ze snížení hodnoty je vypočítána za základě individuální analýzy hodnoty držených zástav a na základě možných úhrad pohledávek.

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

3.4.14 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.

3.4.15 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 změní 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.

3.4.16 Vlastní kapitál

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

3.4.16.1 Základní kapitál

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

3.4.16.2 Fondy tvořené ze zisku

Společnost může zřídit rezervní fond ke krytí možných budoucích ztrát.

3.4.16.3 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 nespĺňují kritéria pro zajišťovací účetnictví, se vykazují ve výkazu zisku nebo ztráty.

3.4.16.4 Fond změny reálné hodnoty

Přeceňovací rozdíl zahrnuje dle předpisu Společnosti zejména:

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

3.4.16.5 Nerozdělený zisk

Nerozdělený zisk zahrnuje:

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

3.4.17 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.

3.4.18 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.

3.4.18.1 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.

3.4.18.2 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.

3.4.18.3 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.

3.4.18.4 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 vytvoření). 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.

3.4.19 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.

3.4.20 Individuální přehled o peněžních tocích

Individuální přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené individuálním přehledem 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.

3.4.21 Finanční nástroje

3.4.21.1 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.

3.4.21.2 Reklasifikace

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

3.4.22 Stanovení reálné hodnoty

Společnost maximalizuje užití vhodných zjistitelných vstupů a minimalizuje užití nezjistitelných vstupů k zajištění cíle oceňování reálnou hodnotou, což je odhad ceny, při které se realizuje řádná transakce vyrovnání závazku nebo nástroje vlastního kapitálu mezi účastníky trhu k datu ocenění a za aktuálních tržních podmínek.

Společnost oceňuje derivátové nástroje vedené v reálné hodnotě za použití oceňovacích modelů pro finanční nástroje založené na všeobecně dostupných směnných kurzech, úrokových sazbách, forwardových křivkách a křivkách volatility pro měny a komodity kótované na aktivních trzích.

Reálná hodnota finančních derivátů vychází z diskontovaných budoucích peněžních toků z transakcí vypočtených na základě rozdílu mezi forwardovou sazbou a hodnotou transakce.

Forwardový směnný kurz není modelován jako samostatný rizikový faktor, ale je odvozen od příslušného spotového kurzu a forwardové úrokové sazby pro cizí měnu ve vztahu ke Kč.

Derivátové nástroje jsou prezentovány jako aktiva, pokud je jejich hodnota kladná a, a jako závazky, je-li jejich hodnota záporná.

Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty finančních derivátů, u kterých zajišťovací účetnictví není aplikováno, jsou vykázány v aktuálním období v zisku nebo ztráty.

Ve srovnání s předchozím srovnávaným obdobím Společnost nezměnila metody oceňování týkající se derivátových nástrojů.

3.4.23 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 vykazuje v majetku. Rozhodnutí, zda došlo k převodu rizik a přínosů, závisí na posouzení ekonomické podstaty transakce.



3.4.24 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 příjmů, které nebudou nikdy dosažené. Informace o nich se však zveřejní, pokud je pravděpodobné, že dojde k přílivu ekonomických prostředků. Společnost uvede informace o podmíněných aktivech v dodatečných informacích k účetním výkazům, a pokud to je možné odhadne vliv na hospodářský výsledek v souladu s účetními postupy pro oceňování rezerv.

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

3.4.25 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 nevyžadují úpravu).

4. 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 současně 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: 5. Identifikace Skupiny, 10. Daň z příjmů, 11. Pozemky, budovy a zařízení, 12. Nehmotný majetek, 13.1 Změny v opravných položkách k pohledávkám a 19. Finanční instrumenty.

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

5. IDENTIFIKACE SKUPINY

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.				
Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika			Korporátní funkce	www.unipetrol.cz
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou				
BENZINA, s.r.o.				
Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika	100.00%	--	Maloobchod	www.benzinaplus.cz
ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s.				
Záluží 2, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.ceskarafinerska.cz
HC VERVA Litvínov, a.s.				
Litvínov, S.K. Neumanna 1598, Česká republika	--	70.95%	Korporátní funkce	www.hokej-litvinov.cz
CHEMOPETROL, a.s. (nečinná společnost)				
Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	--	100.00%	Downstream	
MOGUL SLOVAKIA s.r.o.				
Hradiště pod Vrátnom, U ihriska 300, Slovenská republika	--	100.00%	Downstream	www.mogul.sk
PARAMO, a.s.				
Přerovská 560, 530 06 Pardubice, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.paramo.cz
Paramo Oil s.r.o. (nečinná společnost)				
Přerovská 560, 530 06 Pardubice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	
PETROTRANS, s.r.o.				
Střelnická 2221, 182 00 Praha 8, Česká republika	0.63%	99.37%	Downstream	www.petrotrans.cz
UNIPETROL AUSTRIA GmbH in Liquidation				
Vídeň, Apfelgasse 2, Rakousko	100.00%	--	Downstream	
UNIPETROL Deutschland GmbH				
Paul Ehrlich Str. 1/B, 63225 Langer/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.unipetroldoprava.cz
UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o. (nečinná společnost)				
Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream	
UNIPETROL RPA, s.r.o.				
Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Korporátní funkce	www.unipetrolrpa.cz
UNIPETROL RPA Hungary Kft. (nečinná společnost)				
1042 Budapešť, Arpad ut 48-50. I. em.5, Maďarsko	--	100.00%	Downstream	
UNIPETROL SERVICES, s.r.o.				
Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Korporátní funkce	www.unipetrolservices.cz
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o.				
Panónská cesta 7, 850 00 Bratislava, Slovenská republika	13.04%	86.96%	Downstream	www.unipetrol.sk
Výzkumný ústav anorganické chemie, 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				
Buřadien Kralupy a.s.				
O. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou, Česká republika	51.00%	--	Downstream	

*Dne 1. ledna 2016 společnost Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s. změnila název na Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.

VYSVĚTLIVKY K FINANČNÍM VÝKAZŮM

6. VÝNOSY

	2015	2014
Tržby za služby	267 438	286 861
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	267 438	286 861
	267 438	286 861

6.1 Geografické informace

	2015	2014
Česká republika	228 287	236 949
Německo	13 113	10 150
Slovensko	26 038	39 762
	267 438	286 861

6.2 Hlavní zákazníci

Společnost má jednoho odběratele mimo Skupinu, vůči kterému realizovala výnosy přesahující 10% z celkových tržeb.

6.3 Výnosy z hlavních produktů a služeb

Tržby společnosti plynou z přepravy paliv a maziv.

7. PROVOZNÍ NÁKLADY

7.1 Náklady na prodej

	2015	2014
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(242 848)	(246 646)
	(242 848)	(246 646)

7.2 Náklady podle druhu

	2015	2014
Materiál a energie	(84 697)	(96 916)
Externí služby	(61 470)	(57 370)
Zaměstnanecké benefity	(76 932)	(74 816)
Odpisy	(8 603)	(10 702)
Daně a poplatky	(18 417)	(17 223)
Ostatní	(11 231)	(11 092)
Náklady celkem	(261 350)	(268 119)
Distribuční náklady	8 603	10 702
Administrativní náklady	8 690	10 210
Ostatní provozní náklady	1 209	561
Náklady na prodej	(242 848)	(246 646)

7.3 Zaměstnanecké benefity

	2015	2014
Mzdové náklady	(54 463)	(52 601)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	5	(73)
Náklady na sociální zabezpečení	(18 843)	(18 144)
Ostatní náklady	(3 631)	(3 998)
	(76 932)	(74 816)

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

7.4 Počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a jejich odměny

2015	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Celkem
Mzdové náklady	(50 118)	(4 345)	(54 463)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(17 513)	(1 330)	(18 843)
Sociální náklady	(3 498)	(133)	(3 631)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	5	-	5
	(71 124)	(5 808)	(76 932)
Půrměrný počet zaměstnanců za rok	142	6	148
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	143	6	149

2014	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Celkem
Mzdové náklady	(48 105)	(4 496)	(52 601)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(16 867)	(1 277)	(18 144)
Sociální náklady	(3 865)	(133)	(3 998)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(73)	-	(73)
	(68 910)	(5 906)	(74 816)
Půrměrný počet zaměstnanců za rok	143	6	149
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni	141	6	147

8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

8.1 Ostatní provozní výnosy

	2015	2014
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	1 177	72
Rozpuštění rezerv	104	-
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	1 630	-
Ostatní	1 258	1 211
	4 169	1 283

Řádek „Ostatní“ v roce 2015 zahrnoval vratku DPH ve výši 337 tis. Kč a prodej materiálu ve výši 241 tis. Kč (2014: 865 tis. Kč a 199 tis. Kč), dále rozpuštění dohadných položek k provozním nákladům ve výši 612 tis. Kč.

8.2 Ostatní provozní náklady

	2015	2014
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(45)	-
Pokuty a penále	(152)	(539)
Ostatní	(1 012)	(22)
	(1 209)	(561)

9. FINANČNÍ NÁKLADY

	2015	2014
Kurzové ztráty	(206)	(78)
Ostatní	(148)	(144)
	(354)	(222)

10. DAŇ Z PŘÍJMU

	2015	2014
Daň z příjmu vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty		
Splatná daň	(3 747)	(5 388)
Odložená daň	1 847	1 867
	(1 900)	(3 521)
Daň z příjmu vykázána v ostatním úplném výsledku		
Ostatní	(5)	(9)
	(5)	(9)
	(1 905)	(3 530)

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých právních předpisů sazbou 19% v roce 2015 (2014: 19%) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2015 a pro další roky, tj. 19%.



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

	2015	2014
Zisk za rok	8 003	16 282
Celková daň z příjmů - náklady	(1 900)	(3 521)
Zisk bez daně z příjmu	9 903	19 803
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	(1 881)	(3 763)
Daňově neuznatelné náklady	(128)	(34)
Daňové úlevy	86	81
Daňové nedoplatky (přeplatky) v předchozích obdobích	(56)	203
Ostatní rozdíly	79	(8)
Celková daň z příjmů - náklad	(1 900)	(3 521)
Efektivní daňová sazba	(19.19%)	(17.78%)

10.2 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 2015 a dále).

Pohyby v odložených daňových pohledávkách a závazcích byly v následující:

	31/12/2014	Odložená daň vykázaná do zisku nebo ztráty	Odložená daň vykázaná do ostatního úplného výsledku	31/12/2015
Odložené daňové závazky				
Pozemky, budovy a zařízení	2 974	(969)	-	2 005
Rezervy	(649)	(213)	5	(857)
Finanční leasing	1 206	(665)	-	541
	3 531	(1 847)	5	1 689
	3 531	(1 847)	5	1 689

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

11. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

	31/12/2015	31/12/2014
Stroje a zařízení	59	96
Vozidla a ostatní	13 674	22 478
	13 733	22 574

11.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Celkem
01/01/2015			
Zůstatková hodnota			
Pořizovací cena	503	154 024	154 527
Oprávký a opravné položky	(407)	(131 546)	(131 953)
	96	22 478	22 574
čisté snížení			
Odpisy	(37)	(8 380)	(8 417)
Prodej	-	(424)	(424)
31/12/2015			
Zůstatková hodnota	59	13 674	13 733
Pořizovací cena	503	137 192	137 695
Oprávký a opravné položky	(444)	(123 518)	(123 962)
	59	13 674	13 733
01/01/2014			
Zůstatková hodnota			
Pořizovací cena	665	160 291	160 956
Oprávký a opravné položky	(531)	(127 417)	(127 948)
	134	32 874	33 008
čisté zvýšení/(snížení)			
Investiční výdaje	-	95	95
Odpisy	(37)	(10 491)	(10 528)
31/12/2014			
Zůstatková hodnota	96	22 478	22 574

11.2 Other information

	2015	2014
Pořizovací cena všech plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v používání	4 231	6 055
Čistá účetní hodnota dlouhodobého majetku najatého formou finančního leasingu	2 849	6 348

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 2015 by byly vyšší o 84 tis. Kč.

12. NEHMOTNÝ MAJETEK

	31/12/2015	31/12/2014
Software	136	322
Nedokončená aktiva	100	100
	236	422

12.1 Změny v nehmotném majetku

	Software	Nedokončená aktiva	Celkem
01/01/2015			
Zůstatková hodnota			
Požizovací cena	2 113	100	2 213
Oprávky a opravné položky	(1 791)	-	(1 791)
	322	100	422
čisté snížení			
Odpisy	(186)	-	(186)
31/12/2015			
Zůstatková hodnota			
Požizovací cena	2 113	100	2 213
Oprávky a opravné položky	(1 977)	-	(1 977)
	136	100	236
01/01/2014			
Zůstatková hodnota			
Požizovací cena	2 001	147	2 149
Oprávky a opravné položky	(1 693)	-	(1 693)
	308	147	456
čisté zvýšení/(snížení)			
Investiční výdaje	140	-	140
Odpisy	(174)	-	(174)
Reklasifikace	47	(47)	-
31/12/2014			
Zůstatková hodnota			
	322	100	422

12.2 Ostatní informace

	2015	2014
Požizovací cena všech plně odepsaných nehmotných aktiv, která jsou stále v používání	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 2015 by se nezměnily.

13. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/12/2015	31/12/2014
Pohledávky z obchodních vztahů	27 174	31 776
Ostatní	356	641
Finanční aktiva	27 530	32 417
Ostatní daně, cla a pohledávky ze sociálního zabezpečení	192	1 588
Zálohy a náklady příštích období	722	593
Nefinanční aktiva	914	2 181
Netto pohledávky	28 444	34 598
Opravné položky k pohledávkám	3 195	3 195
Brutto pohledávky	31 639	37 793

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 39 dní.

Míra úvěrového a měnového rizika pro Společnost, související s obchodními a jinými pohledávkami jsou uvedeny v bodě 19 a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými osobami jsou uvedeny v bodě 23.

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

	31/12/2015	31/12/2014
Stav na začátku roku		3 195
Tvorba	3 195	
Využití	45	-
	(45)	-
	3 195	3 195

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 vykázáni. 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.

14. OSTATNÍ KRÁTKODOBÁ FINANČNÍ AKTIVA

	31/12/2015	31/12/2014
Cash pool	28 871	21 971
	28 871	21 971

Společnost je účastníkem skupinového vedení cash poolových účtů, konečné zůstatky jsou uvedeny v tabulce.

15. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2015	31/12/2014
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	2 383	857
	2 383	857

16. VLASTNÍ KAPITÁL

16.1 Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2015 činil 16 000 tis. Kč (2014: 16 000 tis. Kč). Podíl vkladu společnosti BENZINA, s.r.o. je 99,4%, zbývající část je vklad společnosti UNIPETROL, a.s.

16.2 Nerozdělený zisk

Na základě usnesení společníků ze dne 30. března 2015 byl zisk společnosti z roku 2014 ve výši 16 282 tis. Kč rozdělen následovně: společnosti BENZINA, s.r.o. byla vyplacena částka 16 181 tis. Kč a společnosti UNIPETROL, a.s. byla vyplacena částka 102 tis. Kč.

17. REZEVY

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	213	136	57	166	270	302
Ostatní rezervy	-	-	112	216	112	216
	213	136	169	382	382	518

Changes in provisions

	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2015		216	518
Tvorba	302	-	152
Využití rezerv	152	-	(75)
Rozpuštění rezerv	(75)	-	(109)
	(109)	(104)	(213)
	270	112	382

	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Ostatní rezervy	Celkem
01/01/2014		216	553
Tvorba	337	-	166
Využití rezerv	166	-	(62)
Rozpuštění rezerv	(62)	-	(139)
	(139)	-	(139)
	302	216	518



17.1 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 0,54% p.a. v roce 2015 (2014: 0,62%). V případě použití předpokladů z minulého roku by byla rezerva na jubilea a odchody do důchodu vyšší o 10 tis. Kč.

17.1.1 Změna v závazcích za zaměstnanecké benefity

	Rezervy na jubilejní platby	Rezervy na odchodné do důchodu	Celkem
01/01/2015	140	161	301
Současné servisní náklady	31	13	44
Nákladové úroky	1	1	2
Pojistné zisky nebo ztráty	24	(26)	(2)
<i>demografické předpoklady</i>	(8)	(3)	(11)
<i>ostatní</i>	32	(23)	9
Platby v rámci programu	(53)	(22)	(75)
	143	127	270

	Rezervy na jubilejní platby	Rezervy na odchodné do důchodu	Celkem
01/01/2014	121	216	337
Současné servisní náklady	20	8	28
Nákladové úroky	2	5	7
Pojistné zisky nebo ztráty	37	(46)	(9)
<i>demografické předpoklady</i>	7	4	11
<i>finanční předpoklady</i>	7	4	11
<i>ostatní</i>	23	(54)	(31)
Platby v rámci programu	(40)	(21)	(61)
	140	162	302

Účetní hodnota závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů odpovídá jejich současné hodnotě k 31. prosinci 2015 a 31. prosinci 2014.

17.1.2 Rozdělení závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů dle zaměstnanců

	Aktivní zaměstnanci		Penzisté		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Česká republika	270	302	-	-	270	302
	270	302			270	302

17.1.3 Geografické členění závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Česká republika	143	140	127	161	270	302
	270	302			270	302

17.1.4 Analýza citlivosti na změny pojistně-matematických předpokladů

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2015	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2015	Vliv na rezervu jubilejních plateb 2015
Demografické předpoklady (+) <i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	0,5 pp	(2)	(2)
Finanční předpoklady (+) <i>diskontní sazba</i>	0,5 pp	(2)	(2)
		(2)	(2)
		(2)	(2)
		(4)	(4)
Demografické předpoklady (-) <i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0,5 pp	2	2
Finanční předpoklady (-) <i>diskontní sazba</i>	-0,5 pp	2	2
		2	2
		2	2
		4	4

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2014	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2014	Vliv na rezervu jubilejních plateb 2014
Demografické předpoklady (+) <i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	0,5 pp	(2)	(1)
Finanční předpoklady (+) <i>diskontní sazba</i>	0,5 pp	(2)	(1)
		(2)	(1)
		(2)	(1)
		(4)	(2)
Demografické předpoklady (-) <i>sazby fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0,5 pp	2	1
Finanční předpoklady (-) <i>diskontní sazba</i>	-0,5 pp	2	1
		2	1
		2	1
		4	2

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

17.1.5.1 Doba trvání závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Do 1 roku	32	39	25	127	57	166
Od 1 roku do 3 let	54	42	72	5	126	47
Od 3 do 5 let	29	30	8	6	37	36
Nad 5 let	27	29	22	24	49	53
					270	302
Vážený průměr doby trvání závazku (v letech)			3	3	3	3

17.1.5.2 Analýza splatnosti závazků z titulu zaměstnaneckých benefitů

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Do 1 roku	40	40	43	129	83	169
Od 1 roku do 3 let	134	107	118	21	252	129
Od 3 do 5 let	147	174	32	54	179	228
Nad 5 let	979	965	1 286	1 297	2 265	2 262
	1 300	1 286	1 479	1 501	2 779	2 787



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

	31/12/2015	31/12/2014
V zisku a ztrátě		
Současné servisní náklady	(44)	(28)
Nákladové úroky	(2)	(7)
Pojistné zisky nebo ztráty	(24)	(37)
<i>demografické předpoklady</i>	8	(7)
<i>finanční předpoklady</i>	-	(7)
<i>ostatní</i>	(32)	(23)
Platby v rámci programu	75	-
	5	(72)
V ostatním úplném výsledku		
Pojistné zisky nebo ztráty	26	46
<i>demografické předpoklady</i>	3	(4)
<i>finanční předpoklady</i>	-	(4)
<i>ostatní</i>	23	54
	26	46
	31	(26)

Platby v rámci programu ve výši 61 tis. Kč byly v roce 2014 zahrnuty do nákladů na zaměstnanecké benefity.

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

	31/12/2015	31/12/2014
Náklady na prodej	5	(72)
	5	(72)

Na základě platné legislativy je Společnost povinna platit příspěvky do národního penzijního pojištění. Tyto náklady jsou vykázány 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 3.4.18.2.

17.2 Ostatní rezervy

V ostatních rezervách je prezentovaná rezerva na rekalkulaci mýta dle Ředitelství silnic a dálnic ČR ve výši 112 tis. Kč k 31. prosinci 2015 (31. prosince 2014: 216 tis. Kč)

18. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY

	31/12/2015	31/12/2014
Závazky z obchodních vztahů	25 408	26 965
Ostatní	198	198
Finanční závazky	25 606	27 163
Závazky z titulu osobních nákladů	3 958	3 627
Ostatní daně, cla a závazky ze sociálního zabezpečení	3 083	2 683
Výdaje příštích období	4 241	3 112
<i>mzdové náklady</i>	4 241	3 112
Nefinanční závazky	11 282	9 422
	36 888	36 585

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

19. FINANČNÍ NÁSTROJE

19.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2015

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Úvěry a pohledávky	Celkem
Obchodní a jiné pohledávky	13	27 530	27 530
Cash pool	14	28 871	28 871
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	2 383	2 383
		58 784	58 784

31/12/2014

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Úvěry a pohledávky	Celkem
Obchodní a jiné pohledávky	13	32 417	32 417
Cash pool	14	21 971	21 971
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	857	857
		55 245	55 245

Financial liabilities

31/12/2015

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Celkem
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	25 606	25 606
		25 606	25 606

31/12/2014

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Celkem
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	27 163	27 163
		27 163	27 163

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

2015

	Bod	Finanční nástroje dle kategorie		Celkem
		Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
Kurzové ztráty	9	(206)	-	(206)
Tvorba/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázané v:				
ostatní provozní náklady	8.2	(45)	-	(45)
Ostatní	9	-	(148)	(148)
		(251)	(148)	(399)

2014

	Bod	Finanční nástroje dle kategorie		Celkem
		Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	
Kurzové ztráty	9	(78)	-	(78)
Ostatní	9	-	(144)	(144)
		(78)	(144)	(222)

19.3 Řízení rizik

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

Společnost usiluje o minimalizaci dopadů těchto rizik pomocí využití přirozeného zajištění. Společnost nevyužívá derivátové finanční nástroje pro zajištění rizik. Případné použití finančních derivátů se řídí směrnicemi platnými pro skupinu UNIPETROL, které obsahují písemná pravidla týkající se měnového rizika, úrokového rizika, úvěrového rizika, použití finančních derivátů a nederivátových finančních nástrojů a umístění disponibilních peněžních prostředků. Dodržování předpisů a limitů rizik je pravidelně kontrolováno interními auditory skupiny UNIPETROL. Společnost neuzavírá smlouvy týkající se finančních nástrojů pro spekulativní účely, včetně derivátových finančních nástrojů, a ani s nimi neobchoduje.

19.3.1 Tržní rizika

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

19.3.1.1 Měnové riziko

Společnost je vstavena 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 2015

Finanční nástroje dle druhu	EUR	Celkem v Kč
Finanční aktiva		
Obchodní a jiné pohledávky	106	2 865
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	392
	121	3 257
Finanční závazky		
	-	-

Měnová struktura finančních nástrojů denominovaných v zahraniční měně k 31. prosinci 2014

Finanční nástroje dle druhu	EUR	Celkem v Kč
Finanční aktiva		
Obchodní a jiné pohledávky	136	3 776
Peníze a peněžní ekvivalenty	12	331
	148	4 107
Finanční závazky		
Obchodní a jiné závazky	1	15
	1	15

Analýza citlivosti na změnu kurzů zahraničních měn

Vliv případných změn v účetních hodnotách finančních nástrojů k 31. prosinci 2015 a 31. prosinci 2014 vyplývá z hypotetických změn směnných kurzů příslušných měn ve vztahu k funkční měně na výsledek před zdaněním:

31/12/2015

	Vliv na výsledek před zdaněním			Celkový vliv
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	
EUR/CZK	15%	489	15%	(489)
		489		(489)

31/12/2014

	Vliv na výsledek před zdaněním			Celkový vliv
	Zvýšení směnného kurzu	Celkový vliv	Snížení směnného kurzu	
EUR/CZK	15%	614	15%	(614)
		614		(614)

19.3.1.2 Úrokové riziko

Úroková struktura finančních nástrojů:

	PRIBOR		Účetní hodnota	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Finanční aktiva				
Cash pool	28 871	21 971	28 871	21 971
	28 871	21 971	28 871	21 971

Analýza citlivosti na změnu úrokových sazeb

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

Úroková sazba	Předpokládaná odchylka		Celkem	
	31/12/2015	31/12/2014	2015	2014
PRIBOR	+0,5 pp	+0,5 pp	144	110
			144	110

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 2015 a 31. prosinci 2014. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi.

Citlivost finančních nástrojů k měnovému riziku se vypočítá jako rozdíl mezi počáteční účetní hodnotou finančních nástrojů a jejich potenciální účetní hodnotou vypočtenou s použitím předpokládaného zvýšení/(snížení) směnných kurzů.



19.3.2 Kreditní riziko a riziko likvidity

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

Společnost nemá žádné významné koncentrace kreditního rizika s malým podílem cizích měn v obrotu

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

Vystavení riziku a úvěrové hodnocení protistran jsou neustále monitorovány a celková hodnota transakcí se rozdělí mezi schválené protistrany. Vystavení riziku se reguluje pomocí limitů protistran, které prověřuje a schvaluje vedení. Před akceptací nového zákazníka Společnost používá vlastní nebo externí kreditní hodnotící systém ke zhodnocení potencionální kreditní kvality a definuje kreditní limity pro zákazníka. K 31. prosinci 2014 obchodní pohledávky k zákazníkům mimo Skupinu nepřesáhly 5% z celkových pohledávek z obchodního styku (s výjimkou dvou bonitních klientů).

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

	Bod	31/12/2015	31/12/2014
Skupina I		27 530	32 417
		27 530	32 417

Účetní hodnota finančních aktiv představuje maximální kreditní riziko. Maximální úvěrové riziko za reportované období je uvedeno pod tabulkou v bodě 20 Hierarchie reálné hodnoty finančních nástrojů.

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

Tabulky rizik 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	31/12/2015					Celkem	Účetní hodnota
	Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	25 606	-	-	-	25 606	25 606
		25 606	-	-	-	25 606	25 606

Bod	31/12/2014					Celkem	Účetní hodnota
	Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	27 163	-	-	-	27 163	27 163
		27 163	-	-	-	27 163	27 163

20. ÚROVNĚ STANOVENÍ REÁLNÉ HODNOTY

31/12/2015

	Bod	31/12/2015		Hierarchie reálné hodnoty	
		Účetní hodnota	Reálná hodnota	Úroveň 1	Úroveň 2
Finanční aktiva					
Obchodní a jiné pohledávky	13	27 530	27 530	-	27 530
Cash pool	14	28 871	28 871	-	28 871
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	2 383	2 383	-	2 383
		58 784	58 784	-	58 784
Finanční závazky					
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	25 606	25 606	-	25 606
		25 606	25 606	-	25 606

31/12/2014

	Bod	31/12/2014		Hierarchie reálné hodnoty	
		Účetní hodnota	Reálná hodnota	Úroveň 1	Úroveň 2
Finanční aktiva					
Obchodní a jiné pohledávky	13	32 417	32 417	-	32 417
Cash pool	14	21 971	21 971	-	21 971
Peníze a peněžní ekvivalenty	15	857	857	-	857
		55 245	55 245	-	55 245
Finanční závazky					
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18	27 163	27 163	-	27 163
		27 163	27 163	-	27 163

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

Reálná hodnota akcií kótovaných na aktivních trzích je stanovena na základě tržních kotací (tzv. úroveň 1). V ostatních případech je reálná hodnota stanovena na základě jiných vstupních dat, než jsou tržní kotace, které je možné přímo nebo nepřímo pozorovat (tzv. úroveň 2), a údaje pro ocenění, která nejsou založena na zjištěných 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 2015 a srovnávacím období nebyly ve Společnosti provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

21. LEASING

21.1 Společnost jako nájemce

Operativní leasing

Ujednání o operativním leasingu

Společnost si najímá vozidla (tahače) prostřednictvím operativního leasingu. Leasing vozidel je typicky sjednáván na čtyři roky. Leasingové splátky jsou fixní, v Kč, se smluvně předpokládaným kilometrovým projezdem. Část leasingových smluv má leasingové splátky stanovené fixně, v EUR na ujetý km, se smluvně předpokládaným kilometrovým projezdem.

Splátky účtované do nákladů:

	2015	2014
Vypověditelný operativní leasing	15 090	15 915
	15 090	15 915

Finanční leasing

K 31. prosinci 2015 a 31. prosinci 2014 neměla Společnost žádné aktivní smlouvy z finančního leasingu.

Čistá účetní hodnota najatého majetku:

	31/12/2015	31/12/2014
Vozidla a ostatní	2 849	6 348
	2 849	6 348

21.2 Společnost jako pronajímatel

K 31. prosinci 2015 a k 31. prosinci 2014 Společnost nebyla pronajímatelem v žádné smlouvě z finančního leasingu operativního leasingu.

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

K 31. prosinci 2015 Společnosti nevznikly žádné investiční výdaje (k 31. prosinci 2014: 235 tis. Kč).

23. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

23.1 Významné transakce uzavřené Společností se spřízněnými stranami

V průběhu roku 2015 a 2014 nebyly uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

23.2 Transakce s klíčovými členy vedení

V průběhu roku 2015 a 2014 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 2015 a 2014 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady Společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

23.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené členy klíčového vedení Společnosti

V průběhu roku 2015 a 2014 klíčoví zaměstnanci Společnosti, na základě zaslaných deklarací, neuzavřeli žádné obchody s jejich spřízněnými osobami.

23.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami

Mateřská a konečná ovládající osoba

Během let 2015 a 2014 byla Společnost vlastněna společněmi BENZINA, s.r.o. a UNIPETROL, a.s. a akcie těchto společností vlastnil Polski Koncern Naftowy ORLEN S.A. (62,99 %).

2015	BENZINA, s.r.o.	Společnost pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN ORLEN S.A.
Výnosy	-	203 891	13 113
Nákupy	29 388	4 006	2

31/12/2014	BENZINA, s.r.o.	Společnost pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN ORLEN S.A.
Krátkodobá finanční aktiva	-	28 871	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	16 834	1 198
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	12 781	412	-

2014	BENZINA, s.r.o.	Společnost pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN ORLEN S.A.
Výnosy	70 770	139 913	10 151
Nákupy	38 655	5 221	-

31/12/2014	BENZINA, s.r.o.	Společnost pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem UNIPETROL, a.s	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN ORLEN S.A.
Krátkodobá finanční aktiva	-	21 972	-
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	20 805	947
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky	12 197	788	45

24. ODMĚNY KLÍČOVÝCH ZAMĚSTNANCŮ A STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

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

24.1 Odměny klíčovými zaměstnancům a členům vedení Společnosti

	2015		2014	
	Krátkodobé benefity		Krátkodobé benefity	
Odměna za běžný rok		5 808		5 906
Placeno za předcházející rok		781		750
Splatné v následujících letech		781		781

Detailní informace o odměnách klíčových zaměstnanců a statutárních orgánů jsou v bodě 7.4.



24.2 Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance

V roce 2015 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 jednatelem 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.

25. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení Společnosti si není vědomé žádné události, která nastala po datu účetní závěrky a měla významný dopad na finanční výkazy k 31. prosinci 2015.

26. SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla schválena na zasedání jednatelem Společnosti konaného dne 15. února 2016.

Podpis statutárního orgánu



Radek Nechieba

Jednatel



Leszek Szelerski

Jednatel



Miroslaw Zubek

Jednatel

Výroční zpráva za rok 2015

PETROTRANS
Unipetrol Group



Obsah:

1. Kontaktní údaje a základní informace o společnosti

2. Profil společnosti a jiné informace

3. Výrok auditora

Příloha 1. Účetní závěrka dle IFRS

Příloha 2. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

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: public limited company

Statutární orgán: Radek Nechleba, Mirosław Zubek, Leszek Szelerski

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, Na Pankráci 127, IČ 61672190, která je součástí podnikatelského seskupení ovládaného PKN Orlen S. A. se sídlem ul. Chemików 7, 09 411 Plock, IČ 90065726.

Společnost byla vlastněna dvěma společníky – společností BENZINA, s.r.o. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 14000, IČO: 60193328 (vlastníci podíl odpovídající vkladu do základního kapitálu společnosti ve výši 15.900.000,- Kč) a společností UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, 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 2015..

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.

Po rozvahovém dni došlo k následující významné skutečnosti:

Společnost BENZINA, s.r.o., („Zanikající společnost“), jako zanikající společnost, a společnost UNIPETROL RPA, s.r.o., se sídlem Litvínov - Záluží 1, PSČ 436 70, IČO: 275 97 075, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, spisová značka C 24430 („Nástupnická společnost“), jako nástupnická společnost, zrealizovaly ve smyslu ustanovení § 1 odst. 2, § 61 a násl. a § 88 a násl. zákona č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů, fúzi sloučením („Fúze sloučením“).

V důsledku realizace uvedené Fúze sloučením došlo s účinností ke dni 1. ledna 2016 k zániku Zanikající společnosti a k přechodu veškerého jejího jmění na Nástupnickou společnost, která se stala univerzálním právním nástupcem Zanikající společnosti. V důsledku Fúze sloučením tedy došlo i k přechodu vlastnictví podílu na společnosti PETROTRANS, s.r.o. ze Zanikající společnosti na Nástupnickou společnost. S účinností od 1.1.2016 má společnost PETROTRANS, s.r.o. tudíž dva společníky, a to UNIPETROL RPA, s.r.o. (vlastníci podíl odpovídající vkladu do základního kapitálu společnosti ve výši 15.900.000,- Kč) a UNIPETROL, a.s. (vlastníci podíl odpovídající vkladu do základního kapitálu společnosti ve výši 100.000,- Kč).

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, Slovenska a v Německu. S přepravovanými produkty společnost neobchoduje.



Finanční situaci společnosti byla v roce 2015 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 2016.

V Praze dne 15. Února 2016

Podpis statutárního orgánu


Radek Nechleba
Jednatel společnosti


Leszek Szelerski
Jednatel společnosti


Miroslaw Zubek
Jednatel společnosti

3. Auditors report

Bude doplněn



PETROTRANS, s.r.o.
se sídlem Střelničná 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 2015

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. 2015 do 31. 12. 2015.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost PETROTRANS, s.r.o. se sídlem Střelnická 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 BENZINA, s.r.o. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, PSČ 140 00, IČ: 60193328, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 124304 (dále jen „BENZINA, s.r.o.“)

Společnost UNIPETROL, a.s. se sídlem Praha 4, Na Pankráci 127, 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 BENZINA, s.r.o.

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

Ostatní ovládané osoby

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

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

Úloha ovládané osoby

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

Způsob a prostředky ovládnání

Společnost BENZINA, 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 BENZINA, s.r.o. a uplatňuje nepřímo rozhodující vliv.

Společnost Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna je většinovým společníkem společnosti UNIPETROL, a.s. a ve společnosti PETROTRANS, s.r.o. uplatňuje prostřednictvím společnosti BENZINA, 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 článku 82 (2D) zákona o obchodních korporacích .

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

Vzájemné smluvní vztahy mezi společností PETROTRANS, s.r.o. a společností BENZINA, s.r.o. a UNIPETROL, a.s. a společností Polski Koncern Naftowy Spółka Akcyjna a ostatními ovládanými osobami

Zpráva o vztazích



byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek, přičemž sjednaná a poskytnutá plnění nebo protiplnění odpovídala podmínkám obvyklého obchodního styku.

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

Závěr

Na základě dostupných informací statutárnímu orgánu společnosti 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 společnosti 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 15. února 2016

Za společnost



Rašek Nechleba
jednatel společnosti



Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. 1. 2015 – 31. 12. 2015

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	100,00	100,00	
1.1 HC VERVA Litvínov, a.s., IČ 640 48 098	Litvínov, S.K. Neumannova 1598	70,95	70,95	Další akcionáři – Město Litvínov vlastní 22,14% a HC Litvínov, o.s. vlastní 6,91 %
1.2 CHEMOPETROL, a.s., IČ 254 92 110	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
1.3 POLYMER INSTITUTE BRNO, s.r.o., IČ 607 11 990	Brno, Tkalcovská 36/2	99,00	99,00	1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s. S účinností k 31.12.2015 byla zapsaná fúze společnosti s UNIPETROL RPA, s.r.o. s rozhodným dnem 1.1.2015
1.4 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701	Litvínov, Růžodol 4	99,88	99,88	0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.5 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ. HRB 34346	Langen, Německo, Paul-Ehrlich-Strasse 1B	99,90	99,90	0,1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.6 UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o., IČ 357 77 087	Panónská cesta 7, Bratislava, Slovensko	86,96	86,96	13,04% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.7 UNIPETROL RPA Hungary Kft., IČ 01-09-272652	1042 Budapest, Árpád út 48-50. I. em. 5., Maďarsko	0,00	100,00	
2. UNIPETROL SERVICES, s.r.o., IČ 276 08 051	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
3. Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s., IČ 622 43 136	Ústí nad Labem, Revoluční 84/č.p. 1521	100,00	100,00	
4. BENZINA, s.r.o., IČ 601 93 328	Praha 4, Na Pankráci 127	100,00	100,00	
4.1 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041	Praha 8, Střelnická 2221	99,37	99,37	0,63% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
5. UNIPETROL RAFINÉRIE, s.r.o., IČ 278 85 429	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
6. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., IČ 627 41 772	Litvínov, Záluží 2	67,555	100,00	
7. UNIPETROL AUSTRIA, GmbH, v likvidaci, IČ 43 551	Vídeň, Apfalgasse 2, Rakousko	100,00	100,00	
8. PARAMO, a.s., IČ 481 73 355	Pardubice, Svítkov, Přerovská čp. 560	100,00	100,00	
8.1 MOGUL SLOVAKIA, s.r.o., IČ 36 222 992	Hradiště pod Vrátnou, U ihriska 300, Slovensko	100,00	100,00	
8.2 Paramo Oil, s.r.o., IČ 246 87 341	Pardubice, Přerovská čp. 560	100,00	100,00	
9. Butadien Kralupy a.s., IČ 278 93 995	Kralupy nad Vltavou, O. Wichterleho 810	51,00	51,00	49% akcií vlastní SYNTHOS Kralupy a.s.
Ostatní společnosti s podílem UNIPETROL, a.s.				
1. UNIVERSAL BANKA, a.s. v konkursu, IČ 482 64 865	Praha 1, Senovážné náměstí 1588/4	16,45	16,45	12,24% akcií vlastní UNIPETROL RPA, s.r.o.
2. ORLEN HOLDING MALTA LIMITED, IČ C 39945	Malta, Level 1, 36, Strand Towers, The Strand, Sliema SLM 1022	0,5	0,5	99,5% podílu vlastní PKN ORLEN S.A.



Příloha č. 2

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ PKN ORLEN S.A - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI
 1. ledna 2015 – 31. prosince 2015

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.2015	31.12.2015	
1. Unipetrol a.s.	Praha	62,99%	62,99%	
2. AB ORLEN Lietuva	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
2.1 UAB Mazeikiu Nafta Trading House	Vilnius	100,00%	100,00%	
2.1.1 SIA ORLEN Latvija	Riga	100,00%	100,00%	
2.1.2 ORLEN Eesti OU	Tallin	100,00%	100,00%	
2.2 UAB Mazeikiu Nafta Pasaugos Tau	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
2.3 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
3. AB Ventus Nafta	Vilnius	100,00%	100,00%	
4. Anwil S.A.	Wrocław	100,00%	100,00%	
4.1 Przedsiębiorstwo Inwestycyjno-Remontowe REMWIL Sp. z o.o.	Wrocław	100,00%	0%	PKN koupilo 100% podíl 26.1.2015 a společnost fúzovala do Orlen Serwis S.A. 20.2.2015
4.2 Pro-Lab Sp. z o.o. w likwidacji	Wrocław	99,32%	99,99%	Anwil koupil 0,67% podíl 18.2.2015. Společnost vstoupila do likvidace 1.8.2015
4.3 SPOLANA a.s.	Neratovice	100,00%	100,00%	
4.4 Przedsiębiorstwo Usług Technicznych Wircom Sp. z o.o.	Wrocław	49,02%	97,38%	Anwil koupil: 48,03% podíl 20.11.2015 a 0,33% podíl 15.12.2015
5. Inowrocławskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowrocław	100,00%	100,00%	
6. Kopalnia Soli Lubień sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
7. ORLEN Administracja Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
8. ORLEN Asphalt Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
8.1 ORLEN Asphalt Ceska Republika	Pardubice	100,00%	100,00%	
9. ORLEN Automatyka Sp. z o.o.	Płock	100,00%	0%	Společnost fúzovala do ORLEN Serwis S.A. 20.2.2015
10. ORLEN Serwis S.A.	Płock	100,00%	100%	
11. ORLEN Budonaft Sp. z o.o.	Limanowa	100,00%	100%	
12. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,33%	99,33%	
13. ORLEN Deutschland GmbH	Elmshorn	100,00%	100,00%	
14. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
15. ORLEN Gaz Sp. z o.o.	Płock	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Orlen Paliwa (dříve Orlen Petrotank) 30.10.2015
16. Orlen Holding Malta Limited	Sliema, Malta	99,50%	99,50%	Zbývající podíl vlastní UNIPETROL, a.s.
16.1 Orlen Insurance Ltd.	Sliema, Malta	99,99%	99,99%	Zbývající podíl vlastní PKN ORLEN S.A.
17. ORLEN KoITrans Sp. z o.o.	Płock	99,85%	99,85%	
18. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
19. Orlen Laboratorium Sp. z o.o.	Płock	99,38%	99,38%	
20. ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
20.1 ORLEN Apsauga UAB	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
21. ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	100,00%	100,00%	
21.1 Platinum Oil Sp. z o.o.	Lublin	100,00%	100,00%	Společnost fúzovala do ORLEN Oil 5.1.2015



21. 2 ORLEN Oil Cesko s.r.o. w likwidacji	Brno	100,00%	0%	Společnost zlikvidována 14.2.2015
22. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Płock	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Orlen Paliwa (dřívě Orlen Petrotank) 30.06.2015
23. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Wielka	100,00%	100%	do 30.06.2015 ORLEN PetroTank Sp. z o.o.
23.1 Petro-Mawi Sp. z o.o. w likwidacji	Sosnowiec	60,00%	60,00%	
24. ORLEN Projekt S.A.	Płock	99,77%	99,77%	
25. ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadłości	Kraków	98,41%	98,41%	
26. ORLEN Transport S.A.	Płock	100,00%	100,00%	
27. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
27.1 ORLEN Upstream International B.V.	Amsterdam	100,00%	100,00%	
27.1.1 Orlen Upstream Canada Ltd	Calgary	100,00%	100,00%	do 31.3.2015 TriOil Resources Ltd.
27.1.1.1 Kicking Horse Energy Inc.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.1 KCK Operating Company Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.2 Columbia Natural Resources Canada Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.3 Kicking Horse International Exploration Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.4 Pierdiae Production GP Ltd.	Calgary	0,00%	50,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.4.1 671519 N.B. Ltd. (New Brunswick)	Saint John	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.5 KCK Atlantic Holdings Ltd.	Calgary	0,00%	100,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.1.5.1 Pierdiae Production LP	Calgary	0,00%	80,00%	Společnost koupena 1.12.2015
27.1.1.2 1426628 Alberta Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	
27.1.1.3 OneEx Operations Partnership	Calgary	100,00%	100,00%	
27.2 ORLEN International Exploration & Production Company BV	Amsterdam	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 31.10.2015
27.2.1 SIA Balin Energy in liquidation	Riga	50,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 2.7.2016
27.3 Kiwi Acquisition Corp.	Carson City	0,00%	100,00%	Společnost založena 9.10.2015
27.3.1 FX Energy Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Podíl ve společnosti (67,3%) koupen 15.12.2015. Zbývající část (do 100%) koupena 31.12.2015
27.3.1.1 FX Drilling Company, Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.2 FX Producing Company, Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4 Frontier Exploration, Inc.	Salt Lake City	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4 FX Energy Netherlands Partnership C.V.	n/a	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4.1 FX Energy Netherlands B.V.	Utrecht	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
27.3.1.4.1.1 FX Energy Polska Sp. z o.o.	Warszawa	0,00%	100,00%	Společnost koupena spolu s FX Energy Inc.
28. ORLEN Wir Sp. z o.o.	Płock	76,59%	76,59%	
29. Petrolot Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
30. Rafineria Nafty Jedlicze S.A.	Jedlicze	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Rafineria Trzebinia (Orlen Południe) 5.1.2015
30.1 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPACOWANYCH - ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW S.A.	Jedlicze	81,00%	0,00%	Akcje převedeny do Orlen Południe 5.1.2015
30.2 RAF-KOLTRANS Sp. z o.o. w likwidacji	Jedlicze	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 3.6.2015
30.3 RAF- SŁUŽBA RATOWNICZA Sp. z o.o. w likwidacji	Jedlicze	100,00%	0,00%	Společnost zlikvidována 14.12.2016
30.4 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji	Taruń	51,00%	0,00%	Podíl převeden do Orlen Południe 5.1.2015
31. ORLEN Południe S.A.	Trzebinia	99,48%	100,00%	Do 5.1.2015 Rafineria Trzebinia S.A.



31.1 Energomedia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
31.2 Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
31.3 Fabryka Parafin NaftoWax Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	0%	Společnost fúzovala do Rafineria Trzebinia (Orlen Południe) on 5.1.2015
31.4 EkoNaft Sp. z o.o. w likwidacji	Trzebinia	100,00%	100,00%	
31.5 Zakładowa Straż Pożarna Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Rafineria Trzebinia (Orlen Południe) on 5.1.2015
31.7 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPRACOWANYCH - ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ I OLEJÓW S.A.	Jedlicze	8,00%	89,00%	Podíl zvýšen fúzí s Rafineria Nafty Jedlicze 5.1.2015
31.8 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	0,00%	51,00%	Podíl pořízen 5.1.2015 prostřednictvím fúze s Rafineria Nafty Jedlicze
32. Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86%	60,86%	
33. ORLEN Finance AB	Stokholm	100,00%	100,00%	
34. ORLEN Capital AB	Stokholm	100,00%	100,00%	
35. Baltic Power Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
36. Baltic Spark Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	0,00%	Společnost fúzovala do Baltic Power 19.3.2015
37. Basell Orlen Polyolefins Sp. z o.o.	Płock	50,00%	50,00%	
37.1 Basell ORLEN Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o.	Płock	100,00%	100,00%	
38. Płocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Płock	50,00%	50,00%	
38.1 Centrum Edukacji Sp. z o.o.	Płock	69,43%	69,43%	



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	BENZINA, s.r.o.	kontroly řidičů a vozidel	13.7.2007
	smlouva	BENZINA, s.r.o.	využívání platebních karet	10.12.2015
	smlouva	BENZINA a.s.	o nájmu dopravního prostředku	1.9.2004
	dodatek č. 1	BENZINA a.s.	o nájmu dopravního prostředku	12.8.2005
	dodatek č. 2	BENZINA s.r.o.	o nájmu dopravního prostředku	27.7.2012
14/Do/2008	smlouva	PARAMO, a.s.	o přepravě věcí	30.9.2008
14/Do/2008	dodatek č. 1	PARAMO, a.s.	o přepravě věcí-smluvní úplaty	1.9.2009
	dodatek č. 2	PARAMO, a.s.	o přepravě věcí-smluvní úplaty	25.6.2010
	dodatek č. 3	PARAMO, a.s.	o přepravě věcí-smluvní úplaty	18.5.2011
	smlouva	PARAMO, a.s.	o nájmu skladovací plochy	1.1.2013
0599-2014	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o poskytování služeb silniční přepravy (CPLD)	1.8.2014
0847-2015	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	vjezdy a vstupy do Chemparku	11.12.2015
313-2012	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	o nájmu a poskytování služeb	1.4.2012
186-2014	smlouva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	dodávka en. služeb a užitkové vody	1.1.2014
186-2014	dodatek č. 1	UNIPETROL RPA, s.r.o.	cenový dodatek	1.1.2015
236-2010	smlouva zasilatelská	UNIPETROL RPA, s.r.o.	dodávky PHL a přeprava (BU1)	28.7.2010
S200/133/07	smlouva o úvěru	UNIPETROL, a.s.	úvěrová linka	13.8.2007
S/200/184/07	smlouva	UNIPETROL, a.s.	o poskytnutí úvěrů	15.11.2007
S/200/185/07	smlouva	UNIPETROL, a.s.	o poskytnutí úvěrů	15.11.2007
0038-2015	smlouva	UNIPETROL, a.s.	pojištění statutárů	9.6.2015
	smlouva	UNIPETROL, a.s.	poskytování komplexních služeb (CLA)	23.12.2008
	dodatek č. 1	UNIPETROL, a.s.	poskytování komplexních služeb	29.2.2012
	dodatek č. 2	UNIPETROL, a.s.	poskytování komplexních služeb	23.9.2014
	smlouva	UNIPETROL, a.s.	dohoda o spolupráci ve skupině	5.10.2009
	smlouva	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	o poskytování služeb (SLA)	23.3.2009
	dodatky č. 1-8	UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	poskytování služeb	



číslo smlouvy	druh	společnost	předmět smlouvy	datum podpisu
	smlouva	UNIPETROL RAFINÉRIE a.s.	karty pro vjezd na lávky	31.12.2015
	smlouva	UNIRAF Slovensko, s.r.o.	dodávky PHL a přeprava	1.2.2009
	objednávka	Orlen Deutschland GmbH	o přepravě věci	1.9.2012
	smlouva	HC Verva Litvínov, a.s.	smlouva o reklamě	1.1.2015
	sml.o spolupráci	ORLEN Transport Spółka Akcyjna	smlouva o spolupráci	23.11.2011
	dodatek ke sml.	ORLEN Transport Spółka Akcyjna	smlouva o spolupráci	16.8.2012
	smlouva o spolupráci	PKN Orlen S.A.	o spolupráci	16.6.2005

