

Výroční zpráva 2017

PARAMO, a.s.

Obsah:

- 1. PROFIL**
- 2. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI ROKU**
- 3. STRATEGIE A ZÁMĚRY**
- 4. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI**
 - 4.1 Představenstvo
 - 4.2 Dozorčí rada
 - 4.3 Vedení
- 5. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU**
 - 5.1 Vývoj společnosti
 - 5.2 Výroba
 - 5.3 Obchodní politika a marketing
 - 5.4 Služby
 - 5.5 Výzkum a vývoj a obchodně-technický servis
 - 5.6 Investice
 - 5.7 Zaměstnanecká politika a sociální program
 - 5.8 Environmentální politika
 - 5.9 Finanční situace
- 6. STRUKTURA SPOLEČNOSTI A KONCERNU**
 - 6.1 Struktura koncernu
 - 6.2 Organizační struktura společnosti
- 7. MAJETKOVÉ ÚČASTI**
 - 7.1 Dceřiné společnosti
 - 7.2 Další majetkové účasti
- 8. ZPRÁVA O AUDITU**
- 9. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA PARAMO, A.S.**
- 10. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 11. VÝZNAMNÉ NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**
- 12. IDENTIFIKAČNÍ A KONTAKTNÍ ÚDAJE**
- 13. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU**

1. Profil

Akciová společnost PARAMO (dále jen „Společnost“ nebo „PARAMO“) vznikla transformací ze státního podniku PARAMO Pardubice k datu 1.1.1994 a navázala na tradici zpracování ropy, která se začala psát již v roce 1889.

Akciová společnost PARAMO Pardubice byla založena na dobu neurčitou bez výzvy k upsání akcií Fondem národního majetku České republiky, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny (obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení § 172, odst. 2, 3 a § 171, odst. 1 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník) ze dne 18.11.1993 ve formě notářského zápisu. Společnost je oprávněna zakládat jiné právnické osoby nebo se na již existujících právnických osobách podílet.

PARAMO bylo privatizováno v druhé vlně kupónové privatizace v roce 1993 - 1994, přičemž více než 70% akcií přešlo do správy Fondu národního majetku ČR. Tento balík akcií odkoupila v roce 2000 společnost UNIPETROL, která následně po akvizici KORAMO zkoncentrovala tuzemskou výrobu a prodej mazacích olejů. V roce 2003 bylo do PARAMO včleněno KORAMO. Společnost UNIPETROL svůj 73,53% podíl na základním kapitálu společnosti PARAMO v listopadu roku 2007 zvýšila na 88,04%, když odkoupila od společností skupiny MEI 14,51% akcií pardubické rafinérie. V srpnu roku 2008 pak společnost UNIPETROL nakoupila od PKN Orlen 3,73% akcií společnosti PARAMO, čímž dosáhla 91,77% podílu na základním kapitálu rafinérie. Následně pak v lednu 2009 rozhodla o výkupu všech ostatních akcií PARAMO a stala se tak jediným akcionářem této společnosti.

Akciová společnost PARAMO, která je držitelem certifikátů, potvrzujících správné zaměření systémů managementu jakosti podle normy ISO 9001: 2008, environmentálního řízení ISO 14001: 2004 a OHSAS 18001:2007, je známým výrobcem automobilových olejů, obráběcích, technologických a konzervačních prostředků, plastických maziv, asfaltových izolačních výrobků a silničních asfaltů. Společnost své produkty umísťuje především na domácím trhu. Při svých výrobních aktivitách společnost preferuje odstranění nebo významné omezení zdrojů potenciálních rizik pro životní prostředí.

Akciová společnost, kterou řídí vedení s odbornými řediteli a generálním ředitelem, k 31. prosinci 2017 zaměstnávala 446 zaměstnanců.

2. Významné události roku

- V roce 2017 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti.
- Společnost Paramo, kromě kampaně „Mogul. Dobře hustý“, která je zaměřena zejména na mladší cílovou skupinu, pokračovala v úspěšné kampani „Namažeme každý motor“, kde akcentovala zejména kvalitu maziv Mogul. Za tuto značku získala společnost Paramo v roce 2014 prestižní ocenění CzechSuperbrand, které obhájila pro rok 2015 i 2016. Dle nezávislého průzkumu agentury GFK realizovaného v roce 2015 je značka Mogul nejznámější a nejpoužívanější značkou maziv na českém trhu. Respondenti tuto značku také řadí mezi prémiové značky. Tuto skutečnost potvrdil dále výzkum z roku 2017 agentury MotoData.

3. Strategie a záměry

Strategie budoucího rozvoje společnosti je založena na čtyřech pilířích.

- Mazací oleje a plastická maziva
- Asfalty a asfaltové výrobky
- Služby – provozování skladu a expedice paliv
- Optimalizace nákladů a zvýšení výkonnosti

4. Statutární orgány a vedení společnosti

4.1 Představenstvo – stav k 31.12.2017

Marek Gładysz	člen od 8. dubna 2013 a předseda od 24. června 2014
Ing. Jindřich Bartoníček	místopředseda od 31. května 2011
Rafał Sadowski	člen od 20. března 2014

4.2 Dozorčí rada – stav k 31.12.2017

Mirosław Kastelik	člen od 1. září 2017
Robert Małek	člen od 1. září 2017
Krzysztof Zdziarski	člen od 1. ledna 2017

Změny v dozorčí radě v roce 2017

Rozhodnutími jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady, společností Unipetrol, byly v průběhu roku 2017 provedeny změny v dozorčí radě společnosti:

- dne 5. června 2017 s účinností od 14. června 2017 rezignoval na funkci člena dozorčí rady pan Mirosław Pytlinski
- dne 1. června 2017 s účinností od 14. června 2017 rezignoval na funkci člena dozorčí rady pan Leszek Stokłasa
- dne 30. srpna 2017 s účinností od 1. září 2017 byl zvolen do funkce člena dozorčí rady pan Robert Dominik Małek
- dne 30. srpna 2017 s účinností od 1. září 2017 byl zvolen do funkce člena dozorčí rady pan Mirosław Kastelik
- dne 22. prosince 2016 s účinností od 1. ledna 2017 byl z funkce člena dozorčí rady odvolán pan Lukasz Piotrowski
- dne 22. prosince 2016 s účinností od 1. ledna 2017 byl z funkce člena dozorčí rady odvolán pan Krzysztof Zdziarski

4.3 Vedení – stav k 31.12.2017

Marek Gładysz	generální ředitel, současně vykonává funkci obchodního ředitele
Ing. Jindřich Bartoníček	výrobně–technický ředitel
Rafał Sadowski	finanční ředitel

5. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2017

5.1 Vývoj společnosti

Hospodářské výsledky společnosti byly v roce 2017 zásadním způsobem ovlivňovány kolísajícím vývojem trhu s ropou, který určuje ceny surovin pro výrobu maziv a asfaltů. Na rozdíl od trhu ropných produktů business maziv a asfaltů nepodléhá prudkým změnám cen a udržuje si určitou stabilitu. Tato charakteristika se projevila příznivě na dosahované marži především ve druhém a třetím čtvrtletí. Skokový růst cen ropných derivátů v závěru roku se přenesl s velkým zpožděním na obchod se základovými oleji a ovlivnil negativně závěr roku.

Významným počinem v průběhu celého roku bylo zajištění plynulých dodávek surovin pro výrobu základových, mazacích a procesních olejů a asfaltů v rámci surovinových toků uvnitř skupiny Unipetrol, a to i přes potíže s dostupností technologií v Unipetrol RPA.

Vývoj trhu maziv ve srovnání s rokem 2016 udržel trend mírně rostoucí poptávky a to jak v oblasti motorových tak i průmyslových olejů. Trh s asfalty se již nerozvíjel takovým tempem jako v předchozích letech, stagnace zasáhla hlavně obor průmyslových asfaltů.

5.2 Výroba

Oleje

Výroba mazacích olejů značky MOGUL si udržuje hlavní postavení pro trhy české a slovenské republiky. Výroba je zaměřena na mísení a finalizaci motorových olejů všech výkonových kategorií, převodových, hydraulických a dalších průmyslových olejů.

Firma v roce 2017 modernizovala výrobu základových olejů, kde byl instalován nový řídicí systém pro redestilační jednotku. Dílčí modernizace byly provedeny i na mísárně olejů a plnicích linkách drobných obalů.

Základové oleje pro vlastní spotřebu a pro prodej dalším významným zákazníkům na trhu střední Evropy jsou vyráběny z olejových hydrogenátů a hydrokrakátů (OH/HCVD) nakupovaných ze společnosti Unipetrol RPA. Ve spolupráci s rafinerií byl současný sortiment základových olejů skupin GI a GIII rozšířen i o výrobu základových ZO GII.

PARAMO na základě obhájeného certifikátu procesu výroby základových olejů a výroby tlumičového oleje dodává tyto výrobky skupině NIPPON. Společnost získala oprávnění na výrobu a dodávky pro další tříleté období.

Výroba procesních olejů pro gumárenský průmysl a výroba speciálních průmyslových olejů a kapalin je soustředěna do hospodářského střediska v Pardubicích. Základové oleje pro výrobu obráběcích a řezných olejů a kapalin jsou dodávány z vlastní výroby v Kolíně.

PARAMO se v rámci skupiny podílí na inovaci výrobků a jejich zavádění do provozní praxe hlavně ve skupině průmyslových olejů v automobilovém průmyslu a u jeho subdodavatelů.

Asfalty a asfaltové výrobky

PARAMO ve výrobním středisku v Pardubicích vyrábí široký sortiment průmyslových asfaltů určených převážně pro průmyslové a stavební účely a speciální tvrdé silniční asfalty určené pro aplikace při výstavbě silnic a pro vysoce zatěžované asfaltové povrchy. Distributorem s výhradními právy je ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o. Základní vstupní surovina je nakupována z Unipetrol RPA. Fluxovadla a další přídatné materiály jsou nakupovány na trhu EU.

Sortiment asfaltových výrobků doplňuje nabídku pro využití ve stavebnictví a výstavbě silnic. PARAMO významně inovuje tento obor a nabízí nové výrobky především v oboru asfaltových laků a tmelů. Vstupní suroviny jsou z vlastní výroby. Rozpouštědla pro výrobu laků jsou nakupována na trhu střední EU.

Služby - provozování skladu a expedice paliv

Společnost poskytovala služby skladování a expedice motorové nafty a automobilového benzínu pro Unipetrol RPA a SSHR. Využitelná skladová kapacita v roce 2017 byla 30 000 m³. Sklad paliv v DS Pardubice je propojen produktovodem se sítí ČEPRO, a.s. Zvýšenou obchodní činností a poskytováním distribučních služeb se objem paliv uvedený na trh z daňového skladu PARAMO ve srovnání s předchozím rokem téměř zdvojnásobil.

5.3 Obchodní politika a marketing

Na tuzemském trhu se podařilo udržet produkty značky MOGUL ve všech významných obchodních řetězcích. Ve tvrdém konkurenčním boji jsme udrželi objem prodeje u obchodních společností a u přímých zákazníků, mezi které patří např. ŠKODA AUTO, ZETOR, ARMÁDA ČESKÉ REPUBLIKY, ČESKÉ DRÁHY, MOUNTFIELD, BENZINA a EURO OIL. Významným zákazníkem se stala společnost ELIT. Došlo k výraznému rozšíření spolupráce se společností AUTO KELLY na zahraničních trzích. V roce 2017 jsme položili základ spolupráce s Dopravním podnikem hlavního města Prahy.

Tržní podíl PARAMO, a.s. na tuzemském trhu stabilně přesahuje 24% a v některých segmentech (jako jsou např. prodeje olejů do obchodních řetězců a prodeje asfaltových výrobků) dosahuje více než 50 procentního podílu. Více než 60% produkce Paramo odchází na exportní trhy, zejména základové a procesní oleje.

PARAMO, a.s. v roce 2017 pokračovala nejen v sortimentní optimalizaci, ale pro naplnění své obchodní strategie rozvíjela výrobové řady v oblasti průmyslových specialit a v inovacích jejich balení.

Dle výzkumu agentury GFK a MotoData je MOGUL nejznámější a nejpoužívanější značka maziv na českém trhu. Respondenti ji zařazují do segmentu prémiových značek.

PARAMO, a.s. své výrobky prezentuje zejména v oblasti motoristického sportu. Je partnerem závodních týmů, které ve svých závodních strojích používají oleje MOGUL a deklarují tím jejich kvalitu. Dlouhodobým partnerem je Roman Kresta – několikanásobný mistr ČR v rally a Roman Častoral – mistr Evropy v rally.

PARAMO, a.s. je partnerem významných motoristických závodů jako jsou například Rallye Šumava Klatovy, Rallye Bohemia, Rallye Český Krumlov, Barum Czech Rally Zlín a v neposlední řadě podporuje české účastníky rally DAKAR.

PARAMO, a.s. se snaží být i dobrým sousedem a proto podporuje různé CSR aktivity i na regionální úrovni.

Společenská odpovědnost firmy se odráží MDA Ride, charitativní event motoristických fanoušků, jehož výtěžek putuje na podporu muskulárních distrofií.

5.4 Služby

Společnost i v roce 2017 prokázala na trhu vysokou a stabilní úroveň svých výrobků. Reklamace a připomínky zákazníků jsou řešeny obchodem společně s výrobou operativně, včetně opatření k nápravě. Takovýto postup systematicky eliminuje vznik nebo opakování reklamací a připomínek zákazníků ke kvalitě všech produktů akciové společnosti PARAMO. Zároveň vnímáme každý podnět k vlastnostem našich výrobků jako progres, vážíme si všem těchto informací a pracujeme s nimi. Systém řízení jakosti je v PARAMO trvale zlepšován tak, aby výrobky a služby uspokojovaly požadované nebo očekávané potřeby zákazníků.

5.5 Výzkum a vývoj a obchodně-technický servis

V oblasti motorových paliv, které Paramo a.s. uvolňuje na trh, byl zajištěn výpočet a zpráva o emisích skleníkových plynů za uplynulý rok a externí audit k této zprávě. Přestože povinnost snížit emise vzrostla z předchozího roku o 75 %, podařilo se zákonem stanovený limit splnit a překročení úspor poskytnout v rámci skupiny Unipetrol k vylepšení jejich bilance.

V oblasti silničních asfaltů jsme oživilí výrobu a prodej polymerem modifikovaných asfaltů MOFALT. Připraveno je několik formulací druhů pro nastávající stavební sezónu, na kterou se rozběhly poptávky pro účel výběrových řízení. Pro efektivní znovuzpracování vybouraných a odfrézovaných silničních asfaltových směsí byla u přední moderní obalovny vyzkoušena rejuvenační přísada a zájem o ní projevila další obalovna. Pro údržbu povrchů asfaltových vozovek byla vyvinuta nová formulace modifikované asfaltové emulze pro kalové vrstvy KATEBIT S65M a na trh byla uveden další druh spojovací emulze KATEBIT TS40. Pro zalévání spár cementobetonových krytů se v uplynulém roce rozjel odbyt zálivky MOZAL TS na německý trh a na požadavek německého partnera byl navržen další druh asfaltové zálivky pro tramvajová kolejiště.

V oblasti asfaltových výrobků pro hydroizolace staveb bylo připraveno několik nabídek a nových formulací asfaltových výrobků – oxidovaný stavební asfalt AOSI 105/25, speciální asfalt pro export PARAMEX 65 a speciální pojivo pro ohnivzdorné pece typu Fluidis. Z hydroizolačních hmot zpracovatelných za studena nátěrem byla navržena asfaltová dokončovací kaše a pro potřeby prodeje zajištěno porovnání suspenze GUMOASFALT s obdobným zahraničním výrobkem na našem trhu.

Sortiment finálních olejů a asfaltových výrobků akciové společnosti PARAMO je velice široký a odráží požadavky současných zákazníků. Takto obsáhlou výrobkovou úroveň se daří personálu společnosti standardně udržovat na vysoké kvalitativní a technické úrovni.

Vývoj a obchodně technický servis hraje právě v této činnosti klíčovou roli, vedle běžné servisní činnosti, kterou v rámci své pracovní náplně vykonává, je odpovědný za vysokou technickou úroveň stávajícího i nového sortimentu tak, aby svými aplikačními vlastnostmi odpovídal stále se vyvíjejícím potřebám trhu, moderním technologiím a výrobním principům.

Pro rok 2017 bylo do plánu vývoje zahrnuto 29 úkolů vývoje olejů a plastických maziv. Během roku 2017 bylo vypracováno 61 návrhů na ověřovací výroby, přičemž bylo zavedeno 75 nových výrobků. Toto číslo jen odráží rostoucí tlak na nové a kvalitnější výrobky.

Během roku 2017 byly provedeny pilotní testy zpracování SHS 130 z II. OF s přídavkem Arab extra light a testy zpracování HCVD z nového katalyzátoru. Díky těmto testům se potvrdila možnost výroby kvalitních olejů i při zaměření Unipetrolu RPA na palivářský sektor.

Významným projektem výzkumu a vývoje roku 2017 byla optimalizace surovinových nákladů a rozšíření portfolia dodavatelů surovin pro zamezení závislosti na jediném dodavateli. Testy finálních olejů byly úspěšné a výsledné oleje splnily všechny náročné požadavky na kvalitu.

V oblasti motorových olejů došlo k rozšíření produktového portfolia dle průběžných požadavků obchodního úseku. To odráží 21 návrhů na ověřovací výroby.

5.6 Investice

Investiční akce v roce 2017 řešily úspory provozních nákladů, obnovu stávajícího zařízení a podporu prodeje.

5.7 Zaměstnanecká politika a sociální program

Stejně jako v minulých letech byla oblast lidských zdrojů spravována personálním úsekem skupiny UNIPETROL. Mezi hlavní úkoly patřila stabilizace personálních procesů a organizační struktury, která v minulých letech procházela značnou restrukturalizací.

Na základě kolektivního vyjednávání došlo k navýšení základních mezd všem zaměstnancům o 1 000 Kč a to od 1. ledna 2017. Dále byl zaměstnancům v měsíci červenci vyplacen mimořádný jednorázový bonus ve výši 15 000 Kč.

V maximální možné míře byl podporován profesní a odborný rozvoj zaměstnanců. Vedle zákonných školení, která jsou předepsána legislativou, dostaly zelenou též individuální odborné kurzy nezbytné pro rozvoj zaměstnanců ze specifických oblastí, dále odborné konference, výuka cizích jazyků a studium při zaměstnání.

Plán personálních činností byl v roce 2017 splněn dle požadavků PARAMO, tak i dle zadání skupiny UNIPETROL. Nadále docházelo k naplňování politiky a strategie skupiny UNIPETROL.

Spolupráce se školami a účast na veletrzích práce pokračovala i ve sledovaném období.

Prioritou i nadále zůstává péče o zaměstnance a rozvoj jejich kompetencí.

5.8 Environmentální politika

V oblasti životního prostředí PARAMO v roce 2017 navázalo na pozitivní trendy minulých let. V průběhu roku 2017 nedošlo k žádné závažné havárii, jež by byla klasifikována podle zákona č. 224/2015 Sb. S ohledem na dopady veškerých vnějších vlivů se společnosti podařilo udržet úroveň ochrany životního prostředí na velmi vysoké úrovni.

V souladu se zákonem o integrované prevenci má společnost integrovaná povolení zvláště pro středisko HS Pardubice (IP Rafinerie) a zvláště pro středisko HS Kolín. Změny integrovaných povolení jsou průběžně vydávány v reakci na změny v platné legislativě, či z důvodu realizace investičních akcí.

Výrobní a distribuční střediska mají zpracovány vodohospodářské havarijní plány, které jsou schváleny orgány státní správy a začleněny do dokumentace IMS.

Společnost PARAMO, byť již není členem Svazu chemického průmyslu ČR a tudíž nemá oprávnění být držitelem certifikátu odpovědného podnikání v chemii (Responsible care), se i nadále plně hlásí ke všem principům odpovědného podnikání v chemii a řídí se jimi. Společnost PARAMO je dále držitelem prestižní Ceny udržitelného rozvoje.

Ve společnosti probíhala jak dílčí šetření, tak integrované kontroly České inspekce životního prostředí, Krajské hygienické stanice a Krajských úřadů. V rámci všech kontrol bylo konstatováno, že kontrolovaný subjekt byl provozován v souladu s veškerou environmentální legislativou.

V souvislosti s dříve provedeným přezkumem závazných podmínek integrovaných povolení pro HS Kolín byl s ohledem na aplikaci nejlepších dostupných technik „BAT“ vybrán dodavatel pro investiční akci týkající se instalace vnitřní plovoucí střechy do nádrže pro skladování rozpouštědel MEK/T v HS Kolín.

V průběhu roku 2017, byly v souvislosti s přípravami na přísnější legislativu ochrany ovzduší na provoze Energetika a provoze RDH v HS Kolín, probíhaly práce spojené s výběrem vhodného dodavatele. Předmětem těchto investičních akcí byla zejména výměna stávajících hořáků za nízko-emisní, které již budou splňovat nové emisní limity platné od 1. 1. 2020.

Na základě připomínek schvalovatele bezpečnostní zprávy vypracované dle zákona č. 224/2015 Sb. o prevenci závažných havárií byly zrealizovány práce spojené s kompletní aktualizací bezpečnostní dokumentace (Bezpečnostní zpráva, Vnitřní havarijní plán, Plán fyzické ochrany objektu)

V oblasti ekologických investic byly v Paramu realizovány v roce 2017 tyto investiční projekty v oblasti ochrany životního prostředí v celkové výši 0,433 mil. Kč:

Úhradu nákladů souvisejících se sanací starých ekologických zátěží řeší dvě ekologické smlouvy uzavřené s FNM, resp. s MF ČR, na částku 3 148 092 000 Kč, z toho pro středisko Pardubice za 1 241 502 000 Kč a pro středisko Kolín za 1 906 590 000 Kč.

Na lokalitě Časy probíhalo v roce 2017 ochranné sanační čerpání a monitoring, na lokalitě Hlavečnick ochranné čerpání srážkových vod. Na obou lokalitách byly sanační práce realizovány v režii PARAMO.

Okolí hlavního závodu lokalita LIDL – byla zpracována aktualizace analýzy rizik a probíhá její schvalovací řízení.

Okolí hlavního závodu lokalita U Trojice – probíhalo sanační čerpání vody a ropných uhlovodíků z vrtů soustavy HOPV i sanačních drénů a monitoring.

Hlavní závod PARAMO, a.s., Pardubice – sanace byla zahájena v srpnu 2017. Provedena byla demontáž vlečkových kolejí, IG a HG průzkum a vyčištění technologie před demolicí.

Na deponii Nová Ves byla zpracována a schválena aktualizace analýzy rizik.

V hospodářském středisku Kolín probíhalo čerpání ropných uhlovodíků z horninového prostředí na 6 sanačních stanicích včetně monitoringu a hydrologických měření. Tyto práce byly v prosinci 2017 ukončeny. V dubnu 2017 byla dokončena biologická rekultivace lagun a technická rekultivace po demolici stavebních objektů a odtěžbě kontaminovaných zemin v oblastech centrálního kolejiště, nádržových dvorů a bývalé stanice velkokapacitního mísení.

Mezi hlavní priority v oblasti životního prostředí v roce 2018 patří realizace sanace hlavního závodu PARAMO, vypsání veřejné soutěže na dokončení sanace lokality Časy, provozování výrobních zařízení, skladovacích nádrží a terminálů v souladu s platnou legislativou a dle standardů normy ISO 14001:2015.

5.9. Finanční situace

V roce 2017 PARAMO, a.s. vytvořilo záporný hospodářský výsledek 89,1 mil Kč. Finanční výsledek byl v roce 2017 negativně ovlivněn cenou surovin na světových trzích, vývojem kurzu české koruny vůči USD, EUR.

Financování společnosti bylo prováděno prostřednictvím krátkodobého úvěru v rámci cash poolingů. Společnost je zahrnutá do mezinárodních cash poolingových struktur v rámci PKN Orlen.

V rámci optimalizace fixních nákladů pokračovala neustálá kontrola rozhodujících položek.

Velká pozornost byla i nadále věnována minimalizaci pracovního kapitálu, tj. práci s pohledávkami, zejména minimalizaci rizika vzniku nedobytných pohledávek a optimalizaci stavu zásob surovin, polotovarů a hotových výrobků.

6. Struktura společnosti a koncernu

6.1 Struktura koncernu

Akciová společnost PARAMO je součástí skupiny UNIPETROL. Společnost UNIPETROL, a.s. vlastnila k 31.12.2017 100% podíl na základním kapitálu PARAMO, a.s. Majoritním vlastníkem UNIPETROL, a.s., je polská společnost PKN ORLEN S.A.

Osoby ovládající emitenta

Ovládající osoba	Výše podílu opravňující k hlasování k 31.12.2017	Ovládací smlouva
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127, Praha 4, PSČ 140 00 IČ 61672190	100%	ne

Mezi emitentem a společnostmi shora uvedenou není uzavřena tzv. ovládací smlouva.

Struktura hlavních akcionářů společnosti PARAMO, a.s.

Akcionáři	% podíl na základním kapitálu
UNIPETROL, a.s.	100

Omezení obchodovatelnosti emisí PARAMO

Z důvodu přechodu všech ostatních akcií PARAMO, a.s., na hlavního akcionáře UNIPETROL, a.s., došlo s účinností od 27. února 2009 k pozastavení obchodování a s účinností od 4. března 2009 k vyřazení z obchodování emise akcií PARAMO, a.s., na Burze cenných papírů Praha, a.s.

Nabytí vlastních akcií a zatímních listů

K 31. prosinci 2017 nedržela společnost žádné vlastní akcie ani zatímní listy.

Organizační složky podniku

K 31. prosinci 2017 nemá společnost žádnou organizační složku v zahraničí.

6.2 Organizační struktura společnosti

Generálnímu řediteli jsou podřízeni odborní ředitelé, kteří řídí úseky obchodní, finanční a výrobní. Dále mu jsou přímo podřízeny odbory integrovaných systémů a interního auditu, odbor bezpečnostních služeb, odbor logistiky a právník společnosti.

Společnost PARAMO, a.s. je součástí skupiny společností UNIPETROL od roku 2000. Majoritním vlastníkem UNIPETROL, a.s., je polská společnost PKN ORLEN S.A.

7. Majetkové účasti

7.1 Dceřiné společnosti

Název	Paramo Oil s.r.o.
Sídlo	Přerovská 560, Svítkov, Pardubice, 530 06
IČ	246 87 341

Základní charakteristika společnosti

100% podíl ve společnosti vlastní společnost PARAMO, a.s. Dne 27.7.2017 vstoupila společnost Paramo Oil s.r.o. do likvidace.

7.2 Další majetkové účasti

Informace tohoto druhu je uvedena v příloze účetní závěrky.

8. Zpráva o auditu

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti PARAMO, a.s.

Se sídlem: Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PARAMO, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě Mezinárodních standardů účetního výkaznictví upravených právem Evropských společenství, která se skládá z výkazu finanční pozice k 31. prosinci 2017, výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti PARAMO, a.s. k 31. prosinci 2017 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví upravenými právem Evropských společenství.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

V Praze dne 26. února 2018

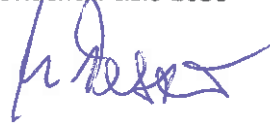
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Martin Tesař
evidenční číslo 2030



9. Účetní závěrka PARAMO, a.s.



PARAMO, a.s.

INDIVIDUÁLNÍ
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

SESTAVENÁ DLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ
ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM
EVROPSKOU UNÍÍ

ZA ROK **2017**

Index	
INDIVIDUÁLNÍ FINANČNÍ VÝKAZY SESTAVENÉ PODLE MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ Účetního VÝKAZNICTVÍ VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EVROPSKOU UNIÍ	
Výkaz zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku	4
Výkaz o finanční pozici	5
Přehled pohybů ve vlastním kapitálu	6
Přehled o peněžních tocích	7
CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	8
1. Charakteristika společnosti	8
2. Principy vykazování	8
VYSVĚTLIVKY K INDIVIDUÁLNÍM FINANČNÍM VÝKAZŮM	9
3. Tržby	9
3.1 Výnosy z hlavních produktů a služeb	9
3.2 Geografické informace	9
4. Provozní náklady	9
4.1 Náklady na prodej	9
4.2 Náklady podle druhu	9
4.3 Zaměstnanecké požitky	10
5. Ostatní provozní výnosy a náklady	10
5.1 Ostatní provozní výnosy	10
5.2 Ostatní provozní náklady	10
6. Finanční náklady a výnosy	10
6.1 Finanční výnosy	10
6.2 Finanční náklady	11
7. Daně	11
7.1 Odsouhlasení efektivní daňové sazby	11
7.2 Odložená daňová pohledávka a závazek	11
8. Pozemky, budovy a zařízení	12
8.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízeních	12
8.2 Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízením	12
8.3 Ostatní informace	13
9. Investice do nemovitostí	13
9.1 Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí	13
9.2 Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty	14
10. Nehmotný majetek	14
11. Investice v dceřiných a přidružených společnostech	15
12. Ostatní dlouhodobá aktiva	15
13. Zásoby	15
14. Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	16
15. Peníze a peněžní ekvivalenty	16
16. Vlastní kapitál	16
16.1 Základní kapitál	16
16.2 Neuhrazená ztráta	16
16.3 Politika řízení kapitálu	16
16.4 Zisk/(ztráta) na akcii	17
17. Rezervy	17
17.1 Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	18
17.2 Rezervy na CO2 povolenky	20
18. Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	20
19. Půjčky a úvěry	20
20. Ostatní finanční závazky	21
VYSVĚTLUJÍCÍ POZNÁMKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM	21
21. Finanční nástroje	21
21.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu	21
21.2 Výnosy a náklady, zisky a ztráty ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku vztahující se k finančním nástrojům	22
21.3 Reálná hodnota finančních nástrojů	22
21.4 Cíle řízení rizik	22
OSTATNÍ VYSVĚTLUJÍCÍ POZNÁMKY	26
22. Leasing	26
22.1 Společnost jako nájemce	26
22.2 Společnost jako pronajímatel	26
23. Vynaložené investiční výdaje a budoucí závazky vyplývající z podepsaných smluv	26
24. Závazky z historických ekologických zátěží	26
25. Spřízněné osoby	27
25.1 Významné transakce uzavřené společností se spřízněnými stranami	27

25.2	Transakce s klíčovými členy vedení.....	27
25.3	Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení společností Společnosti.....	27
25.4	Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami.....	27
26.	Odměny klíčových zaměstnanců a statutárních orgánů.....	27
26.1	Odměny klíčových zaměstnanců a statutárních orgánů	27
26.2	Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance	27
27.	Účetní postupy.....	28
27.1	Dopad novel a interpretací IFRS na nekonsolidované finanční výkazy Společnosti.....	28
27.2	Funkční a presentační měna.....	28
27.3	Účetní postupy používané Společností.....	29
28.	Použití odborných odhadů a předpokladů	37
29.	Podmíněné pohledávky a závazky.....	38
29.1	Podmíněné závazky	
30.	Mateřská společnost a struktura konsolidačního celku	39
30.1	Struktura Skupiny	
31.	Prohlášení akcionáře společnosti	39
32.	Události po datu účetní závěrky	39
33.	Prohlášení představenstva společnosti.....	40

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

VÝKAZ ZISKŮ NEBO ZTRÁTY A OSTATNÍHO ÚPLNÉHO VÝSLEDKU

	Bod	2017	2016
Výkaz zisků nebo ztráty			
Výnosy	3.	2 614 870	2 230 774
Náklady na prodej	4.	(2 391 598)	(1 904 198)
Hrubý zisk		223 272	326 576
Distribuční náklady		(173 318)	(178 904)
Administrativní náklady		(107 141)	(100 532)
Ostatní provozní výnosy	5.1.	8 348	8 496
Ostatní provozní náklady	5.2.	(29 662)	(12 263)
Provozní hospodářský výsledek		(78 501)	43 373
Finanční výnosy	6.1.	-	54 763
Finanční náklady	6.2.	(10 649)	(60 873)
Čisté finanční výnosy/(náklady)		(10 649)	(6 110)
Ztráta/(ztráta) před zdaněním		(89 150)	37 263
Čistý (ztráta)/zisk		(89 150)	37 263
Ostatní úplný výsledek			
položky, které nebudou reklasifikované do výkazu zisku nebo ztráty		147	(87)
<i>Pojistně-matematické zisky a ztráty</i>	17.1.	147	(87)
		147	(87)
Úplný výsledek za období celkem		(89 003)	37 176

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 40.

VÝKAZ O FINANČNÍ POZICI

	Bod	31/12/2017	31/12/2016
AKTIVA			
Dlouhodobá aktiva			
Investice do nemovitostí	9.	16 810	17 863
Nehmotný majetek	10.	75 697	68 627
Investice v dceřiných a přidružených společnostech	11.	230	230
Ostatní dlouhodobá aktiva	12.	20 122	20 122
		112 859	106 842
Krátkodobá aktiva			
Zásoby	13.	594 466	665 709
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	14.	686 404	797 872
Peníze a peněžní ekvivalenty	15.	4 638	2 217
		1 285 508	1 465 798
Aktiva celkem		1 398 367	1 572 640
VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY			
VLASTNÍ KAPITÁL			
Základní kapitál	16.1.	2 036 078	2 036 078
Nerozdělený zisk	16.2.	(1 900 954)	(1 811 951)
Vlastní kapitál celkem		135 124	224 127
ZÁVAZKY			
Dlouhodobé závazky			
Rezervy	17.	1 559	1 771
		1 559	1 771
Krátkodobé závazky			
Závazky z obchodních vztahů, jiné závazky	18.	686 647	863 994
Úvěry a jiné zdroje financování	19.	49	26
Rezervy	17.	6 454	5 593
Výnosy příštích období		782	781
Ostatní finanční závazky	20.	567 752	476 348
		1 261 684	1 346 742
Závazky celkem		1 263 243	1 348 513
Vlastní kapitál a závazky celkem		1 398 367	1 572 640

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 40.

PŘEHLED POHYBŮ VE VLASTNÍM KAPITÁLU

	Základní kapitál	Fondy tvořené ze zisku	Nerozdělený zisk	Vlastní kapitál celkem
1. ledna 2017	2 036 078	-	(1 811 951)	224 127
Čistý ztráta	-	-	(89 150)	(89 150)
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	147	147
Úplný výsledek za období celkem	-	-	(89 003)	(89 003)
31. prosince 2017	2 036 078	-	(1 900 954)	135 124
1. ledna 2016	2 036 078	-	(1 849 127)	186 951
Čistý ztráta	-	-	37 263	37 263
Položky ostatního úplného výsledku	-	-	(87)	(87)
Úplný výsledek za období celkem	-	-	37 176	37 176
31. prosince 2016	2 036 078	-	(1 811 951)	224 127

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 40.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

	Bod	2017	2016
Provozní činnost			
Zisk/(ztráta) před zdaněním		(89 150)	37 263
Úpravy:			
Kurzové (zisky) / ztráty		3	156
Úroky a dividendy netto		5 610	3 424
(Zisk)/Ztráta z investiční činnosti		651	(803)
Snížení hodnoty aktiv		18 968	8 145
Změna stavu rezerv		457	(367)
Ostatní úpravy		(6 731)	2 905
Změna stavu pracovního kapitálu		(7 185)	(64 225)
<i>Zásoby</i>		71 244	(144 765)
<i>Pohledávky</i>		111 468	(180 196)
<i>Závazky</i>		(189 897)	260 736
Čistý peněžní tok z provozní činnosti		(77 377)	(13 502)
Investiční činnost			
Pořízení pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		(6 187)	(8 145)
Příjmy z prodeje pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv		171	803
Čistý peněžní tok z investiční činnosti		(6 016)	(7 342)
Finanční činnost			
Změna stavu úvěrů a jiných zdrojů financování		23	26
Zaplacené úroky		(4 357)	(3 185)
Změna stavu závazků z cash poolu		91 196	22 462
Ostatní		(1 045)	(1 289)
Čistý peněžní tok z finanční činnosti		85 817	18 014
Čisté snížení peněz a peněžních ekvivalentů		2 424	(2 830)
Efekt změn kurzových sazeb na peněžních prostředcích v cizích měnách		(3)	(1)
Peníze a peněžní ekvivalenty na začátku roku		2 217	5 048
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci roku	15.	4 638	2 217

Nedílnou součástí individuální účetní závěrky je příloha na stranách 8 až 40.

ÚČETNÍ POSTUPY A DALŠÍ KOMENTÁŘE

1. CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI

Založení a vznik společnosti

PARAMO, a.s. (dále jen "společnost") je česká právnická osoba, která vznikla dne 1. ledna 1994 zápisem do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992.

Identifikační číslo společnosti

481 73 355

Sídlo společnosti

PARAMO, a.s.
Přerovská čp. 560, Svítkov
530 06 Pardubice
Česká republika

Hlavní aktivity

Hlavním předmětem podnikání společnosti je zpracování ropy na rafinérské a asfaltérské výrobky, tj. paliva, oleje a asfalty a jejich prodej.

Vlastníci společnosti

Společnost UNIPETROL, a.s. je jediným akcionářem společnosti PARAMO, a.s.

Statutární a dozorčí orgány Společnosti

Členové představenstva a dozorčí rady PARAMO, a.s. k 31. prosinci 2017 byli následující:

Pozice	Jméno
Představenstvo	Předseda Miroslav Pytlířski
	Místopředseda Leszek Stokłosa
	Člen Miroslaw Kastelik
Dozorčí rada	Předseda Krzysztof Zdziarski
	Místopředseda Robert Mallek
	Člen Miroslaw Pytlířski

*změna není zapsaná v Obchodním rejstříku

Změny v dozorčí radě k 31. prosinci 2017

Pozice	Změna	Jméno	Datum změny
Člen	Odstoupil z funkce	Miroslaw Pytlířski	14. června 2017
	Odstoupil z funkce	Leszek Stokłosa	14. června 2017
	Jmenován do funkce	Miroslaw Kastelik	1. září 2017
	Jmenován do funkce	Krzysztof Zdziarski	1. ledna 2017
	Jmenován do funkce	Robert Mallek	1. září 2017

Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidačního celku UNIPETROL, a.s. 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, 14000, IC 616 72 190.

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti UNIPETROL, a.s. sestavená v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 62 odst. 3c) vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

2. PRINCIPY VYKAZOVÁNÍ

Tato individuální účetní závěrka (dále i nekonsolidovaná účetní závěrka) byla sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards, IFRS) a interpretacemi přijatými Radou pro mezinárodní účetní standardy (International Accounting Standards Board, IASB) schválenými k použití v rámci Evropské unie (European Union, EU), které byly platné k 31. prosinci 2017. Účetní výkazy byly sestaveny na základě historických cen, mimo: derivátů, finančních instrumentů v reálné hodnotě účtovaných do výkazu zisku nebo ztráty, finančních aktiv držených k prodeji a investic do nemovitostí v reálné hodnotě.

Tato nekonsolidovaná účetní závěrka je v souladu se všemi požadavky IFRS schválenými EU a poskytuje věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2017, výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2017.

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

Finanční výkazy, vyjma výkazu o peněžních tocích, jsou připraveny na aktuální bázi účetnictví. Použité účetní postupy jsou uvedeny v bodě 27.

VYSVĚTLIVKY K NEKONSOLIDOVANÝM FINANČNÍM VÝKAZŮM

3. TRŽBY

	2017	2016
Tržby za hotové výrobky	2 355 305	2 000 288
Tržby za služby	131 226	99 768
Čisté výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	2 486 531	2 100 056
Tržby za zboží	70 035	70 565
Tržby za materiál	58 304	60 153
Čisté výnosy z prodeje zboží a materiálu	128 339	130 718
	2 614 870	2 230 774

3.1 Výnosy z hlavních produktů a služeb

Analýza externích výnosů Společnosti z hlavních produktů a služeb je následující:

	2017	2016
Střední destiláty	71 982	68 826
Těžké frakce	1 263 553	1 010 868
Ostatní	1 148 109	1 051 312
Služby	131 226	99 768
	2 614 870	2 230 774

Společnost nemá odběratele, vůči kterému realizovala výnosy přesahující 10 % z celkových tržeb.

3.2 Geografické informace

	2017	2016
Česká republika	1 410 156	1 248 587
Německo	332 689	215 727
Polsko	229 460	199 167
Slovensko	228 353	224 593
Ostatní země	414 212	342 700
	2 614 870	2 230 774

Žádná jiná země s výjimkou České republiky nepředstavuje více než 10% na celkových tržbách Společnosti.

4. PROVOZNÍ NÁKLADY

4.1 Náklady na prodej

	2017	2016
Náklady na prodané hotové výrobky a služby	(2 277 127)	(1 784 092)
Náklady na prodané zboží a materiál	(114 471)	(120 106)
	(2 391 598)	(1 904 198)

4.2 Náklady podle druhu

	2017	2016
Materiál a energie	(1 928 507)	(1 617 125)
Náklady na prodané zboží a materiál	(114 471)	(120 106)
Externí služby	(269 187)	(251 229)
Zaměstnanecké požitky	(270 946)	(248 170)
Daně a poplatky	(7 356)	(7 829)
Ostatní	(62 550)	(46 827)
	(2 653 017)	(2 291 286)
Změna stavu zásob	(48 702)	95 389
Provozní náklady celkem	(2 701 719)	(2 195 897)
Distribuční náklady	173 318	178 904
Administrativní náklady	107 141	100 532
Ostatní provozní náklady	29 662	12 263
Náklady na prodej	(2 391 598)	(1 904 198)

4.3 Zaměstnanecké požitky

	2017	2016
Mzdové náklady	(196 457)	(180 892)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(40)	87
Náklady na sociální zabezpečení	(66 269)	(60 267)
Ostatní náklady	(8 180)	(7 098)
	(270 946)	(248 170)

2017	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Představenstvo	Dozorčí rada	Celkem
Mzdové náklady	(187 332)	(4 797)	(3 879)	(450)	(196 458)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(64 218)	(1 143)	(776)	(132)	(66 269)
Sociální náklady	(7 814)	(112)	(253)	-	(8 179)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	(40)	-	-	-	(40)
	(259 404)	(6 052)	(4 908)	(582)	(270 946)
Průměrný počet zaměstnanců za rok					443
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni					450

2016	Zaměstnanci	Vedoucí pracovníci	Představenstvo	Dozorčí rada	Celkem
Mzdové náklady	(172 212)	(6 935)	(1 170)	(575)	(180 892)
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	(58 673)	(1 325)	(171)	(98)	(60 267)
Sociální náklady	(6 816)	(282)	-	-	(7 098)
Náklady týkající se plánu definovaných požitků	87	-	-	-	87
	(237 614)	(8 542)	(1 341)	(673)	(248 170)
Průměrný počet zaměstnanců za rok					441
Počet zaměstnanců k rozvahovému dni					440

5. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

5.1 Ostatní provozní výnosy

	2017	2016
Zisk z prodeje dlouhodobých nefinančních aktiv	171	803
Rozpuštění rezerv	-	450
Zúčtování opravných položek k pohledávkám	598	9
Výnosy z přijatých sankcí a náhrad	1 239	164
Rozpuštění grantu na spotřebu CO2 povolenek	491	1 058
Rozpuštění OP k CO2 povolenkám	5 823	5 734
Ostatní	26	278
	8 348	8 496

5.2 Ostatní provozní náklady

	2017	2016
Tvorba opravných položek k pohledávkám	(9 537)	(506)
Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotných aktiv	(18 968)	(8 145)
Tvorba opravných položek k investicím do nemovitostí	(1 053)	-
Přecenění CO2 povolenek	-	(3 594)
Dary	(55)	(15)
Ostatní	(49)	(3)
	(29 662)	(12 263)

6. FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

6.1 Finanční výnosy

	2017	2016
Rozpuštění opravné položky k finančním aktivům	-	54 763
	-	54 763

6.2 Finanční náklady

	2017	2016
Úrokové náklady	(4 564)	(3 424)
Čisté kurzové ztráty	(4 788)	(156)
Přecenění investic	-	(55 637)
Ostatní	(1 297)	(1 656)
	(10 649)	(60 873)

7. DANĚ

Tuzemská daň z příjmů je vypočítána na základě českých daňových předpisů sazbou 19 % v roce 2017 (2016: 19 %) z předpokládaného zdanitelného příjmu za rok. Odložená daň je vypočítána na základě schválených sazeb pro rok 2018 a pro další roky, tj. 19 %.

7.1 Odsouhlasení efektivní daňové sazby

	2017	2016
Zisk za rok	(89 150)	37 263
Celková daň z příjmů výnosy (náklady)	-	-
Zisk bez daně z příjmů	(89 150)	37 263
Daň vypočtená za použití tuzemské daňové sazby	16 939	(7 080)
Daňově neuznatelné náklady	(4 019)	(16 068)
Změna neuznaných odložených daňových pohledávek	(12 920)	47 169
Rozdíly CZ GAAP x IFRS	-	(24 021)
Celková daň z příjmů - výnos / (náklad)	-	-
Efektivní daňová sazba	0%	0%

7.2 Odložená daňová pohledávka a závazek

Nevykázané odložené daňové pohledávky jsou představovány daňovou ztrátou a odčitatelnými přechodnými rozdíly a jsou převeditelné do té míry, kdy je pravděpodobné uplatnění příslušného daňového zvýhodnění u budoucího zdanitelného zisku na základě finančních projekcí na roky 2018 - 2022.

Při výpočtu odložených daňových pohledávek k 31. prosinci 2017 společnost nezaúčtovala odloženou daňovou pohledávku z titulu neuplatněných daňových ztrát ve výši 984 119 tis. Kč vzhledem k nepředvídatelnosti budoucích zdanitelných příjmů (916 119 tis. Kč v roce 2016). Nevykázaná odložená daňová pohledávka z titulu neuplatněných ztrát by pro rok 2017 byla ve výši 186 982 tis. Kč (174 063 tis. Kč v roce 2016). Doba využitelnosti těchto daňových ztrát uplyne do konce roku 2022.

8. POZEMKY, BUDOVY A ZAŘÍZENÍ

8.1 Změny v pozemcích, budovách a zařízeních

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01.01.2017						
Zůstatková hodnota						
Požizovací cena	343 115	1 721 069	3 361 633	61 385	1 919	5 489 121
Oprávky, opravné položky a granty	(343 115)	(1 721 069)	(3 361 633)	(61 385)	(1 919)	(5 489 121)
	-	-	-	-	-	-
Zvýšení/(snížení) netto						
Investiční výdaje	-	-	-	-	18 738	18 738
Opravné položky	(285)	(1 969)	(4 349)	(3 835)	(7 842)	(18 280)
Reklasifikace	285	1 969	4 610	3 914	(10 896)	(118)
Prodej	-	-	-	(55)	-	(55)
Likvidace	-	-	(261)	(24)	-	(285)
31.12.2017						
Zůstatková hodnota						
Požizovací cena	343 400	1 723 037	3 363 124	63 810	9 761	5 503 132
Oprávky, opravné položky a granty	(343 400)	(1 723 037)	(3 363 124)	(63 810)	(9 761)	(5 503 132)
	-	-	-	-	-	-
01.01.2016						
Zůstatková hodnota						
Požizovací cena	343 115	1 724 645	3 370 234	67 840	1 886	5 507 720
Oprávky, opravné položky a granty	(343 115)	(1 724 645)	(3 370 234)	(67 840)	(1 886)	(5 507 720)
	-	-	-	-	-	-
Zvýšení/(snížení) netto						
Investiční výdaje	-	-	-	-	8 145	8 145
Opravné položky	-	747	(6 784)	(220)	(33)	(6 290)
Reklasifikace	-	-	7 011	1 101	(8 112)	-
Prodej	-	-	-	(691)	-	(691)
Likvidace	-	(747)	(227)	(190)	-	(1 164)
31.12.2016						
Zůstatková hodnota						
	-	-	-	-	-	-

8.2 Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízením

Opravné položky ze snížení hodnoty uvedené v pozemcích, budovách a zařízeních se rovnají částce, o kterou účetní hodnota aktiv převyšuje jejich zpětně získatelnou částku. Tvorba a rozpuštění opravné položky ze znehodnocení pozemků, budov a zařízení jsou vykázány v ostatních provozních činnostech.

V roce 2017 Společnost posuzovala model pro výpočet snížení hodnoty a nezjistila žádné indikátory, které by vedly k možnému rozpuštění opravné položky. Všechny předpoklady použité v modelu pro výpočet snížení hodnoty jsou srovnatelné s předpoklady použitými v roce 2016.

K 31. prosinci 2017 byla evidována opravná položka související s pozemky, budovami a zařízením společnosti ve výši 1 826 158 tis. Kč (k 31. prosinci 2016: 1 807 878 tis. Kč).

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zařízení	Vozidla a ostatní	Pořízení majetku	Celkem
01.01.2017	343 115	836 082	616 289	10 473	1 919	1 807 878
Přírůstky	-	-	-	-	18 738	18 738
Reklasifikace	285	1 969	4 610	3 914	(10 896)	(118)
Ostatní přírůstky / (úbytky)	-	-	(261)	(79)	-	(340)
	343 400	838 051	620 638	14 308	9 761	1 826 158
zvýšení/(snížení) netto	285	1 969	4 350	3 835	7 842	18 280
01.01.2016	343 115	836 829	609 505	10 253	1 886	1 801 588
Zúčtování	-	-	-	-	8 145	8 145
Reklasifikace	-	-	7 011	1 101	(8 112)	-
Ostatní přírůstky / (úbytky)	-	(747)	(227)	(881)	-	(1 855)
	343 115	836 082	616 289	10 473	1 919	1 807 878
zvýšení/(snížení) netto	-	(747)	6 784	220	33	6 290

8.2. Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízením

Struktura diskontních sazeb používaných při testování snížení hodnoty majetku k 31. prosinci 2017 a k 31. prosinci 2016

	2017	2016
Náklady vlastního kapitálu	12,23%	11,88%
Náklady dluhu po zdanění	1,91%	1,56%
Struktura kapitálu	67,36%	62,44%
Nominální diskontní sazba	8,86%	8,00%
Dlouhodobá míra inflace	2,18%	1,98%

Doba použitelnosti přijatá pro analýzu

Doba analýzy byla stanovena na základě odhadované zbývající životnosti majetku pro peněžotvornou jednotku (CGU). Doba analýzy pro testování k 31. prosinci 2017 byla 23 let (31. prosince 2016: 25 let).

8.3 Ostatní informace

	31/12/2017	31/12/2016
Pořizovací cena všech plně odepsaných pozemků, budov a zařízení, které jsou stále v používání	2 015 497	2 019 248

9. INVESTICE DO NEMOVITOSTÍ

Investice do nemovitostí k 31. prosinci 2017 zahrnovaly pozemky a budovy vlastněné Společností a pronajímané třetím stranám. Změny zaznamenané během roku končícího 31. prosincem 2016 jsou uvedeny v následující tabulce:

	2017	2016
Na začátku období	17 863	21 457
Změny v reálné hodnotě	(1 053)	(3 594)
<i>úbytek</i>	(1 053)	(3 594)
	16 810	17 863

Příjem z pronájmu činil 3 287 tis. Kč v roce 2017 (2016: 3 285 tis. Kč). Provozní náklady, související s investicemi do nemovitostí, činily 362 tis. Kč v roce 2017 (2016: 189 tis. Kč).

9.1. Stanovení reálné hodnoty investic do nemovitostí

Investice do nemovitostí k 31. prosinci 2017 zahrnovaly pozemky a budovy vlastněné Skupinou a pronajímané třetím stranám, jejichž reálná hodnota byla odhadnuta na základě charakteru nemovitosti pomocí srovnávacího nebo výnosového přístupu.

Srovnávací přístup byl použit za předpokladu, že hodnota posuzované nemovitosti byla srovnatelná s tržní cenou podobné nemovitosti (tento majetek je zařazen do úrovně 2 definované standardem IFRS 7).

Výnosový přístup byl vypočten na základě metody diskontovaných peněžních toků. V analýze byly použity prognózy na období 10 let. Použitá diskontní sazba odráží vztah mezi ročním výnosem z investice do nemovitostí, očekávaným ze strany kupujícího, a výdaji potřebnými na nákup investice do nemovitosti. Odhady diskontovaných peněžních toků vztahujících se k nemovitosti berou v úvahu podmínky stanovené ve všech smlouvách o pronájmu stejně jako externí data, např. aktuální tržní nájemné za podobné nemovitosti ve stejném místě, technických podmínkách, standardu a které jsou určeny pro podobné účely (investice do nemovitostí oceněné výnosovým přístupem jsou zařazené do úrovně 3 definované standardem IFRS 7). Pro výpočet reálné hodnoty investic do nemovitostí byla použita diskontní sazba ve výši 9.07 %.

V období končící 31. prosince 2017 a ve srovnávacím období nebyly změny metody výpočtu.

	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Hierarchie reálné hodnoty	
			Úroveň 2	Úroveň 3
31/12/2016	17 863	17 863	-	17 863
31/12/2017	16 810	16 810	-	16 810

9.2. Analýza citlivosti reálné hodnoty investic do nemovitostí klasifikovaných v úrovni 3 reálné hodnoty

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

Změna v diskontní sazbě	Zvýšení	Úroveň 3 Celkový vliv	Snížení	Celkový vliv
	+1 pb	(537)	-1 pb	537

10. NEHMOTNÝ MAJETEK

10.1. Změny v nehmotném majetku

Společnost k 31. prosinci 2017 a 31. prosince 2016 nedisponovala nehmotnými aktivy vytvořenými vlastní činností.

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Nedokončená aktiva	CO2 emisní povolenky	Ostatní	Celkem
01.01.2017						
Zůstatková hodnota						
Požizovací cena	53 010	19 337	-	78 698	9 659	160 704
Oprávky, opravné položky a granty	(53 010)	(19 337)	-	(10 071)	(9 659)	(92 077)
	-	-	-	68 627	-	68 627
Zvýšení/(snížení) netto						
Investiční výdaje	-	-	230	-	-	230
Opravné položky	(118)	-	(230)	5 823	-	5 475
Reklasifikace	118	-	-	-	-	118
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	-	-	1 247	-	1 247
31.12.2017						
Zůstatková hodnota						
Požizovací cena	53 128	19 337	230	79 945	9 659	162 299
Oprávky, opravné položky a granty	(53 128)	(19 337)	(230)	(4 248)	(9 659)	(86 602)
	-	-	-	75 697	-	75 697
01.01.2016						
Zůstatková hodnota						
Požizovací cena	55 762	19 337	-	77 556	9 659	162 314
Oprávky, opravné položky a granty	(55 762)	(19 337)	-	(15 804)	(9 659)	(100 562)
	-	-	-	61 752	-	61 752
Zvýšení/(snížení) netto						
Opravné položky	-	-	-	5 734	-	5 734
Ostatní zvýšení/(snížení)	-	-	-	1 141	-	1 141
31.12.2016						
Zůstatková hodnota						
	-	-	-	68 627	-	68 627

10.2. Změny v opravných položkách k nehmotnému majetku

Tvorba a rozpuštění opravných položek k nehmotnému majetku

	Software	Licence, patenty a ochranné známky	Nedokončená aktiva	CO2 emisní povolenky	Ostatní	Celkem
01.01.2017	1 500	11 419	-	10 070	344	23 333
Přírůstky	-	-	230	-	-	230
Využití	-	-	-	(5 823)	-	(5 823)
Reklasifikace	118	-	-	-	-	118
	1 618	11 419	230	4 247	344	17 858
zvýšení/(snížení) netto*	118	-	-	(5 823)	-	(5 475)
01.01.2016	1 500	11 419	-	15 804	344	29 067
Využití	-	-	-	(5 734)	-	(5 734)
	1 500	11 419	-	10 070	344	23 333
zvýšení/(snížení) netto*	-	-	230	(5 734)	-	(5 734)

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

10.3. Ostatní informace

	31/12/2017	31/12/2016
Poživovací cena všech plně odepsaných nehmotných aktiv, která jsou stále v používání	59 986	60 067

Částka představuje nehmotná aktiva, která byla zcela odepsána v době prvotního zaúčtování snížení hodnoty, proto není zaúčtováno snížení hodnoty na tyto položky.

CO2 emisní povolenky

Dne 28. února 2017 Společnost obdržela CO2 emisní povolenky pro Kolín ve výši 25 459 tun /5,23 Euro a pro Pardubice ve výši 22 172 tun / 5,23 Euro.

	31/12/2017		31/12/2016	
	Hodnota	Množství (v tunách)	Hodnota	Množství (v tunách)
Stav na začátku roku	68 627	334 247	61 752	321 774
Emisní povolenky přidělené na rok	6 731	47 631	6 542	48 537
Vypořádání emisních povolenek za předchozí období	(5 484)	(36 622)	(5 401)	(36 064)
Snížení hodnoty CO2 povolenek	5 823	-	5 734	-
	75 697	345 256	68 627	334 247
Odhadovaná roční spotřeba	6 240	41 667	5 484	36 621

K 31. prosinci 2017 činila tržní hodnota jedné EUA povolenky (European Union Emission Allowance) přidělená podle Národního alokačního programu (NAP) 8,14 Euro (2016: 6,54 Euro).

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

11. INVESTICE V DCEŘINÝCH A PŘIDRUŽENÝCH SPOLEČNOSTECH

	31/12/2017	31/12/2016
Nekótované akcie	230	230
	230	230

Společnost měla kapitálové investice ve výši 230 tis. Kč k 31. prosinci 2017 (31. prosince 2016: 230 tis. Kč), které představují podíly ve společnostech PARAMO Oil s.r.o. (v likvidaci).

Společnost dále vlastní akcie společnosti CHEMAPOL GROUP, a.s. v pořizovací ceně 4 200 tis. Kč (2016: 4 200 tis. Kč). Vzhledem k tomu, že společnost je v konkurzu, je na finanční investici vytvořena 100%-ní opravná položka.

12. OSTATNÍ DLOUHODOBÁ AKTIVA

	31/12/2017	31/12/2016
Ostatní dlouhodobé pohledávky	20 000	20 000
Finanční aktiva	20 000	20 000
Zálohy	122	122
Nefinanční aktiva	122	122
	20 122	20 122

Ostatní dlouhodobá aktiva představují zálohy ve výši 122 tis. Kč k 31. prosinci 2017 (31. prosince 2016: 790 tis. Kč) a dále kauci pro prodej pohonných hmot celnímu úřadu ve výši 20 000 tis. Kč (31. prosince 2016: 20 000 tis. Kč).

13. ZÁSoby

	31/12/2017	31/12/2016
Suroviny	215 090	233 951
Nedokončená výroba	208 822	269 567
Hotové výrobky	155 861	144 664
Zboží k prodeji	12 701	16 108
Náhradní díly	1 992	1 419
Netto zásoby	594 466	665 709
Opravné položky k zásobám	37 465	38 992
Brutto zásoby	631 931	704 701

13. ZÁSoby (POKRAČOVÁNÍ)

Změna v opravných položkách k zásobám na čistou realizovatelnou hodnotu

	2017	2016
Stav na začátku roku	38 992	39 362
Přírůstky	1 857	2 136
Zúčtování	(3 384)	(2 506)
	37 465	38 992

Změny opravných položek k zásobám dosáhly výše 1 527 tis. Kč a jsou zahrnuty do nákladů na prodej (2016: 370 tis. Kč) uvedených v bodu 4.1.

14. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY

	31/12/2017	31/12/2016
Pohledávky z obchodních vztahů	294 769	305 589
Ostatní	387 264	481 733
Finanční aktiva	682 033	787 322
Pohledávky ze spotřební daně	3 999	3 999
Ostatní daně, cla a pohledávky ze sociálního zabezpečení	-	5 299
Zálohy a náklady příštích období	372	1 252
Nefinanční aktiva	4 371	10 550
Netto pohledávky	686 404	797 872
Opravné položky k pohledávkám	204 202	199 805
Brutto pohledávky	890 606	997 677

Pohledávky z obchodních vztahů primárně vznikají z tržeb za prodej produktů a zboží. Vedení Společnosti je toho názoru, že účetní hodnota pohledávek z obchodních vztahů odpovídá jejich reálné hodnotě. Průměrná splatnost pohledávek z obchodních vztahů činí 52 dní. Pohledávky z obchodních vztahů nejsou úročeny po dobu prvních 5 dnů po datu splatnosti.

Ostatní pohledávky ve výši 387 264 tis. Kč k 31. prosinci 2017 (481 733 tis. Kč k 31. prosinci 2016) představují pohledávky za UNIPETROL RPA, která zajišťuje centrální vypořádání závazku ze spotřební daně.

Záloha na spotřební daň ve výši 3 999 tis. Kč k 31. prosinci 2017 a 3 999 tis. Kč k 31. prosinci 2016 představuje zálohy vůči finančním úřadům, které slouží jako záruka.

Míra kreditního a měnového rizika pro Společnost, související s pohledávkami z obchodních vztahů a jinými pohledávkami jsou uvedeny v bodě 21 a podrobné informace o pohledávkách za spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodě 25.

15. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	31/12/2017	31/12/2016
Peníze v pokladně a na bankovních účtech	4 638	2 217
	4 638	2 217

Účetní hodnota těchto aktiv odpovídá jejich reálné hodnotě.

16. VLASTNÍ KAPITÁL

16.1 Základní kapitál

K 31. prosinci 2017 činil základní kapitál 2 036 078 tis. Kč (2016: 2 036 078 tis. Kč). To představuje 2 036 078 ks (2016: 2 036 078 ks) kmenových akcií, každá v nominální hodnotě 1 000 Kč. Všechny vydané akcie byly řádně splaceny a mají stejná hlasovací práva.

16.2 Neuhrazená ztráta

Společnost UNIPETROL, a.s. jako jediný společník společnosti rozhodla o vypořádání zisku za rok 2016 převedením do neuhrazené ztráty.

16.3 Politika řízení kapitálu

Řízení kapitálu se provádí na úrovni Skupiny za účelem ochrany schopnosti Skupiny pokračovat v její činnosti po časově neomezenou dobu při maximalizaci výnosů akcionářů. Prohlášení akcionáře Společnosti je uvedeno v bodě 31.

Společnost monitoruje poměr vlastního kapitálu a úvěrů (net financial leverage). K 31. prosinci 2017 a 31. prosinci 2016 dosáhl tento poměr 416 % respektive (211 %).

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

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

16.3.1. Čistý dluh

	31/12/2017	31/12/2016
Peníze a peněžní ekvivalenty	4 638	2 217
Bankovní úvěry a půjčky	(49)	(26)
Bankovní úvěry a půjčky krátkodobé	(49)	(26)
Závazky z cash poolu	(567 285)	(476 088)
	(562 696)	(473 897)

16.3.2. Změna v pracovním kapitálu

	Zásoby	Obchodní pohledávky	Obchodní závazky	Pracovní kapitál
31/12/2016	665 709	797 872	863 994	599 587
31/12/2017	594 466	686 404	686 647	594 223
Změna ve výkazu o finanční pozici	71 243	111 468	(177 347)	(5 364)
Pohyby v investičních závazcích	1	-	(12 550)	(12 550)
Změna ve výkazu cash flow	71 244	111 468	(189 897)	(7 185)

16.4 Zisk na akciích

Základní zisk na akciích

	2017	2016
Zisk za období připadající na vlastníky Společnosti	(89 150)	37 263
Vážený průměr počtu akcií	2 036 078	2 036 078
Zisk na akciích (v Kč)	(4,38)	1,83

17. REZERVY

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	1 559	1 771	214	109	1 773	1 880
Rezerva na CO2 povolenky	-	-	6 240	5 484	6 240	5 484
	1 559	1 771	6 454	5 593	8 013	7 364

Změna v rezervách v roce 2017

	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na CO2 povolenky	Celkem
01.01.2017	1 880	5 484	7 364
Zvýšení	-	6 240	6 240
Použití	(71)	(5 484)	(5 555)
Rozpuštění	(36)	-	(36)
	1 773	6 240	8 013

Změna v rezervách v roce 2016

	Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích	Rezerva na ochranu pracovníků	Rezerva na CO2 povolenky	Celkem
01.01.2016	1 880	450	5 401	7 731
Zvýšení	191	-	5 484	5 675
Použití	(191)	-	(5 401)	(5 592)
Rozpuštění	-	(450)	-	(450)
	1 880	-	5 484	7 364

17.1 Rezerva na odměny při odchodu do důchodu a jubileích

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. Základem pro výpočet rezervy 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 činí 1,5 % p. a. v roce 2017 (2016: 0,56 %), použité předpoklady vycházejí z kolektivní smlouvy.

17.1.1 Změna závazků za zaměstnanecké benefity

	Rezervy na jubilejní platby	Rezervy na odchodné do důchodu	Celkem
01.01.2017	-	1 880	1 880
Současné servisní náklady	-	100	100
Nákladové úroky	-	11	11
Pojistné zisky nebo ztráty (netto)	-	(147)	(147)
<i>Demografické předpoklady</i>	-	78	78
<i>finanční předpoklady</i>	-	(157)	(157)
<i>ostatní</i>	-	(68)	(68)
Platby v rámci programu	-	(71)	(71)
	-	1 773	1 773

	Rezervy na jubilejní platby	Rezervy na odchodné do důchodu	Celkem
01.01.2016	-	1 880	1 880
Současné servisní náklady	-	92	92
Nákladové úroky	-	10	10
Pojistné zisky nebo ztráty (netto)	-	88	88
<i>finanční předpoklady</i>	-	(4)	(4)
<i>ostatní</i>	-	92	92
Platby v rámci programu	-	(191)	(191)
	-	1 880	1 880

17.1.2 Rozdělení závazků zaměstnaneckých benefitů pro aktivní zaměstnance a důchodce

	Aktivní zaměstnanci		Penzisté		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Česká republika	1 773	1 880	-	-	1 773	1 880
	1 773	1 880			1 773	1 880

17.1.3 Zeměpisné členění závazků zaměstnaneckých benefitů podle typu nároku zaměstnance

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Česká republika	-	-	1 773	1 880	1 773	1 880
	1 773	1 880			1 773	1 880

17.1.4 Analýza citlivosti na změny v pojistně-matematických předpokladech

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2017	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2017	Vliv na rezervu na odměny při odchodu do důchodu 2017
Demografické předpoklady (+) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	0,5 pp	-	(1 691)
Finanční předpoklady (+) <i>diskontní sazba</i>	0,5 pp	-	(3 554)
<i>úroveň budoucí odměny</i>	0,5 pp	-	(1 691)
			(5 245)
Demografické předpoklady (-) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0,5 pp	-	1 836
Finanční předpoklady (-) <i>diskontní sazba</i>	-0,5 pp	-	3 552
<i>úroveň budoucí odměny</i>	-0,5 pp	-	1 863
			1 689
		-	5 388

Pojistně-matematické předpoklady	Předpokládané změny k 31/12/2016	Česká republika	
		Vliv na rezervu jubilejních plateb 2016	Vliv na rezervu na odměny při odchodu do důchodu 2016
Demografické předpoklady (+) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	0,5 pp	-	(74)
Finanční předpoklady (+) <i>diskontní sazba</i>	0,5 pp	-	(94)
			(168)
Demografické předpoklady (-) <i>míra fluktuace zaměstnanců, pracovní neschopnost a předčasný odchod do důchodu</i>	-0,5 pp	-	79
Finanční předpoklady (-) <i>diskontní sazba</i>	-0,5 pp	-	103
			103
		-	182

17.1.5 Doba trvání zaměstnaneckých benefitů a analýza splatnosti

17.1.5.1. Rozdělení závazků na zaměstnanecké požitky podle doby trvání

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Do 1 roku	-	-	214	109	214	109
Od 1 roku do 3 let	-	-	210	267	210	267
Od 3 do 5 let	-	-	184	204	184	204
Nad 5 let	-	-	1 165	1 300	1 165	1 300
			1 773	1 880	1 773	1 880

Vážený průměr doby trvání závazku

Při použití předpokladů minulého roku by rezerva byla nižší (-)/vyšší (+)

10	11
79	(16)

17.1.5.2 Rozdělení závazků na zaměstnanecké požitky podle splatnosti

	Rezervy na jubilejní platby		Rezervy na odchodné do důchodu		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Do 1 roku	-	-	224	98	224	98
Od 1 roku do 3 let	-	-	240	286	240	286
Od 3 do 5 let	-	-	240	249	240	249
Nad 5 let	-	-	2 903	4 875	2 903	4 875
			3 607	5 508	3 607	5 508

17.1.6 Změna závazků ze zaměstnaneckých benefitů vykázaná ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatním úplném výsledku

	31/12/2017	31/12/2016
V zisku a ztrátě		
Současné servisní náklady	(100)	(92)
Nákladové úroky	(11)	(10)
Výplata	71	191
	(40)	89
V ostatním úplném výsledku		
Zisky a ztráty vzniklé ze změn <i>demografické předpoklady</i>	147	(88)
<i>finanční předpoklady</i>	(78)	-
<i>ostatní</i>	157	4
	68	(92)
	147	(88)
	107	1
	31/12/2017	31/12/2016
Administrativní náklady	(40)	88
	(40)	88

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 27.3.19.2.

17.2 Rezervy na CO2 povolenky

Rezervy na CO2 emisní povolenky jsou tvořeny na základě odhadované emise CO2 v účetním období.

18. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ A JINÉ ZÁVAZKY

	31/12/2017	31/12/2016
Závazky z obchodních vztahů	229 788	328 665
Závazky z titulu pořízení majetku	14 254	1 704
Ostatní	9	22
Finanční závazky	244 051	330 391
Zálohy na dodávky	3 169	523
Závazky z titulu osobních nákladů	33 608	32 928
Závazky ze spotřební daně	387 908	482 455
DPH	374	-
Ostatní daně, cla a závazky ze sociálního zabezpečení a ostatní benefity	9 002	9 073
Výdaje příštích období	8 535	8 624
na nevyčerpanou dovolenou	1 093	1 210
mzdové náklady	7 442	7 414
Nefinanční závazky	442 596	533 603
	686 647	863 994

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

19. PŮJČKY A ÚVĚRY

	Dlouhodobé		Krátkodobé		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Bankovní úvěry	-	-	49	26	49	26
	-	-	49	26	49	26

Podle měny (přepočteno do Kč)/ podle úrokové sazby

	31/12/2017	31/12/2016
CZK/PRIBOR	49	26
	49	26

20. OSTATNÍ FINANČNÍ ZÁVAZKY

	31/12/2017	31/12/2016
Cash pool	567 752	476 348
	567 752	476 348

Na základě úvěrové smlouvy s mateřskou společností UNIPETROL, a.s. má Společnost možnost čerpat krátkodobé nezajištěné úvěry prostřednictvím cash poolu a krátkodobých úvěrů. Úroky jsou uhrazené první pracovní den po konci účetního období. Jejich celková výše včetně časově rozlišených úroků činila 567 752 tis. Kč k 31. prosinci 2017 (31. prosince 2016: 476 348 tis. Kč).

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

VYSVĚTLUJÍCÍ POZNÁMKY K FINANČNÍM NÁSTROJŮM

21. FINANČNÍ NÁSTROJE

21.1 Finanční nástroje dle kategorie a druhu

Finanční aktiva

31/12/2017

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Úvěry a pohledávky	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	14.	682 033	682 033
Peníze a peněžní ekvivalenty	15.	4 638	4 638
Ostatní finanční aktiva	12.	20 000	20 000
		706 671	706 671

31/12/2016

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Úvěry a pohledávky	Celkem
Pohledávky z obchodních vztahů a jiné pohledávky	14.	787 322	787 322
Peníze a peněžní ekvivalenty	15.	2 217	2 217
Ostatní finanční aktiva	12.	20 000	20 000
		809 539	809 539

Finanční závazky

31/12/2017

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Celkem
Půjčky a úvěry	19.	49	49
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	18.	244 051	244 051
Cash pool	20.	567 752	567 752
		811 852	811 852

31/12/2016

Finanční nástroje dle druhu	Bod	Finanční nástroje dle kategorie	
		Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Celkem
Půjčky		26	26
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	18.	330 391	330 391
Cash pool	20.	476 348	476 348
		806 765	806 765

21.2 Výnosy a náklady, zisky a ztráty ve výkazu zisku nebo ztráty a ostatního úplného výsledku vztahující se k finančním nástrojům

2017

	Note	Finanční nástroje dle kategorie		
		Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Celkem
Úrokové náklady	6.	-	(4 564)	(4 564)
Kurzové zisky/ (ztráty)	6.	(9 555)	4 767	(4 788)
Tvorba/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázaným v:				
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	5.	(8 939)	-	(8 939)
Ostatní		-	(1 297)	(1 297)
		(18 494)	(1 094)	(19 588)

2016

	Bod	Finanční nástroje dle kategorie			
		Úvěry a pohledávky	Finanční závazky oceněné zůstatkovou hodnotou	Finanční aktiva k prodeji	Celkem
Úrokové náklady	6.	-	(3 424)	-	(3 424)
Kurzové zisky/ (ztráty)	6.	(100)	(56)	-	(156)
Tvorba/zúčtování opravných položek k pohledávkám vykázaným v:					
ostatních provozních výnosech/(nákladech)	5.6.	(497)	-	54 763	54 266
Ostatní		-	(1 656)	-	(1 656)
		(597)	(5 136)	54 763	49 030

21.3 Reálná hodnota finančních nástrojů

	Bod	31/12/2017		31/12/2016	
		Reálná hodnota	Účetní hodnota	Reálná hodnota	Účetní hodnota
Finanční aktiva					
Pohledávky z obchodních vztahů	14.	682 033	682 033	787 322	787 322
Peníze a peněžní ekvivalenty	15.	4 638	4 638	2 217	2 217
Ostatní	12.	20 000	20 000	20 000	20 000
		706 671	706 671	809 539	809 539
Finanční závazky					
Půjčky	19.	49	49	26	26
Cash-pool	20.	567 752	567 752	476 348	476 348
Závazky z obchodních vztahů	18.	244 051	244 051	330 391	330 391
		811 852	811 852	806 765	806 765

Finanční aktiva a závazky oceňovaná v reálné hodnotě náleží do úrovně 2, jak je definováno IFRS.

V roce končícím 31. prosince 2017 a srovnávacím období nebyly ve Skupině provedeny žádné převody mezi úrovní 1, 2 a 3.

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 zjiitelných tržních údajích (úroveň 3).

K 31. prosinci 2017 Společnost držela nekótované podíly ve výši 230 tis. Kč (31. prosince 2016: 230 tis. Kč), pro které nelze reálnou hodnotu spolehlivě stanovit, vzhledem k neexistenci aktivního trhu a srovnatelných transakcí se stejným typem nástrojů. Výše uvedené podíly byly vykázaný jako investice v dceřiných a přidružených společnostech a jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o případné snížení hodnoty.

21.4 Identifikace rizika

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

Treasury oddělení Skupiny poskytuje služby společnostem ve Skupině, koordinuje přístup na domácí a mezinárodní finanční trhy, monitoruje a řídí níže popsaná rizika vztahující se k činnostem Skupiny pomocí interních zpráv, které analyzují rizika podle jejich stupně a závažnosti. Tato rizika zahrnují tržní riziko (včetně cenového rizika komodit, měnového rizika, úrokového rizika a dalších tržních rizik), kreditní riziko a riziko likvidity.

21.4.1. Měnové riziko

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

Měnová struktura finančních nástrojů k 31. prosinci 2017

Finanční nástroje dle druhu	EUR	USD	PLN	Celkem po přepočtu na Kč
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodních vztahů	4 522	222	-	120 217
Peníze a peněžní ekvivalenty	2	-	-	45
	4 524	222	-	120 262
Finanční závazky				
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	2 652	3	-	67 805
	2 652	3	-	67 805

Měnová struktura finančních nástrojů k 31. prosinci 2016

Finanční nástroje dle druhu	EUR	USD	PLN	Celkem po přepočtu na Kč
Finanční aktiva				
Pohledávky z obchodních vztahů	3 796	362	-	111 847
Peníze a peněžní ekvivalenty	3	-	-	91
	3 799	362	-	111 938
Finanční závazky				
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	2 811	-	20	76 063
	2 811	-	20	76 063

Analýza citlivosti zahraničních měn

Vliv změn zůstatkové hodnoty finančních nástrojů k 31. prosinci 2017 a k 31. prosinci 2016 vznikající z hypotetických změn kurzů relevantních zahraničních měn ve vztahu k prezentační měně (Kč) na zisk před zdaněním.

	Zvýšení směnného kurzu	EUR/CZK		USD/CZK		Celkem	
		31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Vliv na výsledek před zdaněním	15%	7 169	4 008	700	1 392	7 869	5 400
Celkem		7 169	4 008	700	1 392	7 869	5 400

V případě snížení směnných kurzů o 15% je analýza stejná jako ve výše uvedené tabulce jen s opačným znaménkem.

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

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

21.4.2. Řízení úrokového rizika

Společnost je vystavena riziku volatility peněžních toků plynoucích z úrokových sazeb úvěrů a dohod o cash poolu přijatých a poskytnutých.

Struktura úrokových sazeb finančních nástrojů:

	PRIBOR		EURIBOR		Účetní hodnota	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
Finanční závazky						
Úvěry	49	26	-	-	49	26
Cash pool	567 752	476 348	-	-	567 752	476 348
	567 801	476 374	-	-	567 801	476 374

Analýza citlivosti úrokových sazeb

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

Úroková sazba	Předpokládaná odchylka		Vliv na výsledek před zdaněním		Celkem	
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
PRIBOR	+0.5 pp	+0.5 pp	(2 839)	(2 382)	(2 839)	(2 382)
			(2 839)	(2 382)	(2 839)	(2 382)

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

Analýza citlivosti byla provedena na základě nástrojů držených k 31. prosinci 2017 a k 31. prosinci 2016. Vliv změn úrokových sazeb byl prezentován na roční bázi.

V případě poklesu úrokových sazeb o 5% předpokládá analýza citlivosti stejnou hodnotu jako v tabulce výše, pouze s opačným znaménkem.

21.4.3. Riziko likvidity a kreditní riziko

Riziko likvidity

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

Očekávaná splatnost finančních závazků

	Bod	31/12/2017				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Půjčky	19.	49	-	-	-	49	49
Cash pool – nediskontovaná hodnota	20.	567 752	-	-	-	567 752	567 752
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	18.	244 051	-	-	-	244 051	244 051
		811 852	-	-	-	811 852	811 852

	Bod	31/12/2016				Celkem	Účetní hodnota
		Do 1 roku	1-3 roky	3-5 let	Nad 5 let		
Půjčky	19.	26	-	-	-	26	26
Cash pool – nediskontovaná hodnota	20.	476 348	-	-	-	476 348	476 348
Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky	18.	330 391	-	-	-	330 391	330 391
		806 765	-	-	-	806 765	806 765

Konečnou odpovědnost za řízení rizika likvidity nese představenstvo 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 a úvěrových prostředků za průběžného sledování očekávaných a současných peněžních toků a párováním profilů splatností finančních aktiv a závazků. Společnost má k dispozici úvěrový limit od společnosti UNIPETROL, a.s., v jehož rámci je možné čerpat krátkodobé úvěry až do výše 1 300 000 tis. Kč.

21.4.4. Kreditní riziko

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

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

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

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

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

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

Na základě analýzy pohledávek byli odběratelé rozdělení do následujících skupin:

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

Rozdělení pohledávek před splatností

	31/12/2017	31/12/2016
Skupina I	679 799	774 159
	679 799	774 159

Splatnostní analýza finančních aktiv po splatnosti, bez snížení hodnoty

	31/12/2017	31/12/2016
Do 1 měsíce	19 098	21 922
1-3 měsíce	497	196
3-6 měsíce	29	628
6-12 měsíce	1 504	7 787
Nad 1 rok	985	2 630
	22 113	33 163

Vedení Společnosti je přesvědčeno, že riziko znehodnocených finančních aktiv je vyjádřeno tvorbou opravné položky.

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 vykázání. Koncentrace kreditního rizika je omezena v důsledku velkého počtu odběratelů, mezi kterými neexistují vzájemné vazby. Vedení tudíž nepovažuje za nutné vytváření dalších opravných položek ke kreditnímu riziku přesahujících stávající opravné položky.

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.

Změny v opravných položkách

	31/12/2017	31/12/2016
Stav na začátku roku	199 805	204 815
Přírůstky	9 537	506
Zúčtování	(598)	(9)
Využití	(3 447)	(5 552)
Kurzové rozdíly	(1 095)	45
	204 202	199 805

Vedení Společnosti je přesvědčeno, že riziko znehodnocení finančních aktiv je vyjádřeno tvorbou opravné položky.

21.4.5. Rizika z emisních povolenek

Společnost analyzuje emisní povolenky, které jsou jí poskytnuté v rámci Národního alokačního plánu a plán spotřeby těchto CO2 povolenek. Za účelem potřeby pokrýt nedostatek nebo zužitkovat přebytek obdržených emisních povolenek na požadované množství může Společnost uzavírat transakce na trhu s povolenkami.

OSTATNÍ VYSVĚTLUJÍCÍ POZNÁMKY

22. LEASING

22.1 Společnost jako nájemce

Operativní leasing

K datu účetní závěrky Společnost měla uzavřený nevypověditelný operativní leasing jako nájemce. Minimální leasingové splátky nevypověditelného operativního leasingu byly následující:

	31/12/2017	31/12/2016
Do 1 roku	-	10
Od 1 roku do 5 let	-	9
	-	19

Společnost si najímá vozidla a kancelářské prostory prostřednictvím operativního leasingu. Leasing vozidel je typicky sjednáván na dva roky. Leasingové splátky odrážejí tržní podmínky. Žádný leasing nezahrnuje podmíněné nájemné.

	2017	2016
Nevypověditelný operativní leasing	-	10
Vypověditelný operativní leasing	10 756	11 183
	10 756	11 193

Finanční leasing

K rozvahovému dni Společnost není účastna žádné smlouvy o finančním leasingu jako nájemce.

22.2 Společnost jako pronajímatel

Pronájem se vztahuje k investicím do nemovitostí ve vlastnictví Společnosti s dobou trvání 3 roky nebo k pronájmu na dobu neurčitou.

Výnosy z příjmu získané Společností z investičního majetku a přímé provozní náklady plynoucí z investic do nemovitostí za rok jsou uvedeny v bodě 9.

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

Celková výše investičních výdajů spolu s kapitalizovanými úrokovými náklady, které vznikly v roce 2017 a v roce 2016 činila 18 968 tis. Kč a 8 145 tis. Kč, včetně výdajů na ochranu životního prostředí související s investicemi ve výši 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

K 31. prosinci 2017 a k 31. prosinci 2016 hodnota budoucích závazků vyplývajících ze smluv podepsaných k tomuto datu činily 19 030 tis. Kč a 203 tis. Kč.

24. ZÁVAZKY Z HISTORICKÝCH EKOLOGICKÝCH ZÁTĚŽÍ

Společnost je příjemcem finančních prostředků poskytnutých Fondem národního majetku České republiky určených k odstranění historických ekologických zátěží.

Přehled finančních prostředků poskytnutých Fondem národního majetku (v současné době spravovaných Ministerstvem financí) pro ekologické účely:

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2017	Nevyužité prostředky k 31/12/2017
PARAMO, a.s./ lokalita Pardubice	1 241 502	545 115	696 387
PARAMO, a.s./ lokalita Kolín	1 906 590	1 897 731	8 859
	3 148 092	2 442 846	705 246

	Prostředky, které mají být poskytnuty celkem	Využité prostředky k 31/12/2016	Nevyužité prostředky k 31/12/2016
PARAMO, a.s./ lokalita Pardubice	1 241 502	523 879	717 623
PARAMO, a.s./ lokalita Kolín	1 906 590	1 859 578	47 012
	3 148 092	2 383 457	764 635

Vedení Společnosti neidentifikovalo jiné závazky z ekologických zátěží, které nejsou hrazeny z fondů uvedených výše.

25. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

25.1 Významné transakce uzavřené společností se spřízněnými stranami

V roce 2017 a 2016 nebyly uzavřeny transakce se spřízněnými subjekty za jiných než tržních podmínek.

25.2 Transakce s klíčovými členy vedení

V roce 2017 a 2016 Společnost neposkytla klíčovému členům vedení ani jejich spřízněným osobám žádné zálohy, půjčky, úvěry, záruky ani s nimi neuzavřela smlouvy poskytující služby Společnosti a spřízněným osobám. V průběhu roku končícího 31. prosince 2017 a 31. prosince 2016 nebyly uzavřeny žádné významné transakce se členy představenstva a dozorčí rady společnosti, ani jejich rodinnými příslušníky či jinak spřízněnými osobami.

25.3 Transakce se spřízněnými osobami uzavřené klíčovými členy vedení společností Společnosti

V průběhu roku končícího 31. prosince 2017 a 31. prosince 2016 klíčoví zaměstnanci společnosti, na základě zaslanych deklarací, neuzavřeli žádné obchody s jejich spřízněnými osobami.

25.4 Transakce a zůstatky Společnosti se spřízněnými osobami

Mateřská společnost a konečná ovládající osoba

Konečnou ovládající osobou je společnost Polsky Koncern Naftoly ORLEN S. A. ("PKN Orlen"), která během let 2017 a 2016 vlastnila 62,99% akcií společnosti UNIPETROL, a.s.

2017	PKN Orlen	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	-	-	741 376
Nákupy	35 652	2 604	1 273 399
Finanční náklady	-	5 610	-

31/12/2017	PKN Orlen	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	-	445 588
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně úvěrů	-	568 030	85 473

2016	PKN Orlen	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Výnosy	24	-	587 025
Nákupy	18 170	1 925	1 138 882
Finanční náklady	-	4 712	-

31/12/2016	PKN Orlen	UNIPETROL, a.s.	Společnosti pod rozhodujícím nebo podstatným vlivem PKN Orlen
Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky	-	-	533 464
Závazky z obchodních vztahů a ostatní závazky včetně úvěrů	-	476 461	122 134

26. ODMĚNY KLÍČOVÝCH ZAMĚŠTNANCŮ A STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

Náhrady členů představenstva, dozorčí rady a odměny klíčových zaměstnanců zahrnují krátkodobé zaměstnanecké požitky a odstupné placené, splatné a potenciálně splatné v průběhu účetního období.

26.1 Odměny klíčových zaměstnanců a statutárních orgánů

	2017		2016	
	Krátkodobé benefity	Odchodné	Krátkodobé benefity	Odchodné
Odměna za běžný rok	(11 542)	-	(10 556)	-
Placeno za předcházející rok	(2 363)	-	(2 557)	-
Petencionálně dplatné v následujících letech	(3 300)	-	(2 942)	-

Detailnější informace o odměnách klíčových zaměstnanců a členů statutárních orgánů jsou uvedeny v bodě 4.3.

26.2 Systém odměňování pro klíčové a vedoucí zaměstnance

V roce 2017 se členové klíčového vedení podíleli na bonusovém systému MBO (management by objectives). Pravidla vztahující se k představenstvu, ředitelům přímo podřízeným představenstvu Společnosti a dalším klíčovými zaměstnancům mají společný charakter. Osoby začleněné do výše uvedeného bonusového systému jsou odměňované za splnění specifických cílů stanovených na počátku bonusového období dozorčí radou pro členy představenstva a členy představenstva pro členy klíčového vedení. Bonusové systémy jsou strukturovány takovým způsobem, aby přispívaly ke spolupráci mezi jednotlivými zaměstnanci s ohledem na dosažení co nejlepších výsledků celé Společnosti. Cíle jsou kvalitativní nebo kvantitativní (měřitelné) a jsou vyhodnocovány po konci období, na které byly stanoveny, dle pravidel přijatých v nařízení bonusového systému. Nařízení dává možnost podporovat zaměstnance, kteří významně přispívají k výsledkům vytvářených Společností.

27. ÚČETNÍ POSTUPY

27.1 Dopad novel a interpretací IFRS na nekonsolidované finanční výkazy Společnosti

27.1.1 Závazné novely a interpretace IFRS

Novely standardů a interpretace IFRS platné od 1. ledna 2017 do data uveřejnění těchto individuálních účetních výkazů neměly dopad na výše uvedené individuální účetní výkazy.

IFRS a jejich interpretace oznámené a přijaté Evropskou unií, účinné v aktuálním reportovacím období	Možný dopad na účetní závěrku
Novela IAS 7 Přehled o peněžních tocích: Prvotní zveřejnění	Žádný dopad
Novela IAS 12 Daně z příjmů: Účtování odložených daňových pohledávek k nerealizovaným ztrátám	Žádný dopad

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

Standardsy a interpretace schválené Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
IFRS 9 Finanční nástroje	Dopad*
IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli a novela IFRS 15	Dopad**
IFRS 16 Leasingy	Dopad***
Novela IFRS 4 Pojistné smlouvy: Použití IFRS 9 Finanční nástroje s IFRS 4 Pojistné smlouvy	Žádný dopad
Novela IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli: Vyjasnění IFRS 15 Výnosy ze smluv s odběrateli	Žádný dopad

27.1.3 Standardy a interpretace schválené Radou pro Mezinárodní účetní standardy (IASB), čekající na schválení EU

Standardsy a interpretace čekající na schválení Evropskou unií	Možný dopad na účetní závěrku
IFRS 14 Časové rozlišení při cenové regulaci	Žádný dopad
IFRS 17 Pojistné smlouvy	Žádný dopad
Novela IFRS 2 Úhrady vázané na akcie: Klasifikace o ocenění transakcí úhrad vázaných na akcie	Žádný dopad
Novela IFRS 9 Finanční nástroje: Zálogy s negativní kompenzací	Žádný dopad
Novela IFRS 10 Konsolidovaná účetní závěrka a IAS 28 Investice do přidružených podniků: Prodej nebo vklad majetku mezi investorem a přidruženým nebo společným podnikem a další novely	Žádný dopad
Novela IAS 28 Investice do přidružených podniků: Dlouhodobé podíly v přidružených a společných podnicích	Žádný dopad
Novela IAS 40 Převody investic do nemovitostí: Převody investic	Žádný dopad
Novely k různým standardům z důvodu "Zdokonalení IFRS (2014-2016)" vyplývající z každoročního projektu zdokonalování IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28) především zaměřeného na odstranění nekonzistencí a vyjasnění znění	Žádný dopad
Novely k různým standardům z důvodu "Zdokonalení IFRS (2015-2017)" vyplývající z každoročního projektu zdokonalování IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23) především zaměřeného na odstranění nekonzistencí a vyjasnění znění	Žádný dopad
IFRIC 22 Transakce v cizí měně a zálogy	Žádný dopad
IFRIC 23 Účtování o nejistotě u daní z příjmů	Žádný dopad

* Nový standard nebude mít významný dopad na finanční výkazy Společnosti. Aplikace modelu očekávané ztráty na hodnocení úvěrového rizika finančních instrumentů přinesla stejnou hodnotu opravné položky jako dříve používaná metodologie. Vzhledem k povaze činnosti Společnosti a povaze držení finančních aktiv se vlivem aplikace IFRS 9 nezmění klasifikace ani ocenění finančních aktiv.

** Prvotní aplikace standardu nebude mít významný dopad na časové rozlišení a hodnotu výnosů zaúčtovaných ve finančních výkazech Společnosti.

*** Zavedení operativního leasingu do výkazu o finanční situaci bude mít za následek uznání nového aktiva - práva užívat podkladové aktivum - a nového závazku - povinnost uhradit leasingové splátky. Právo na užívání aktiva bude odpisováno a tento závazek bude úročen. Očekává se, že tento standard, pokud bude první použit, může mít dopad na částky dlouhodobého majetku a závazky z pronájmu uvedené ve finančním výkazu společnosti. Společnost k 31. prosinci 2017 nemá spolehlivé odhady vlivu IFRS16 na účetní závěrku, protože její analýza probíhá.

27.2 Funkční a prezentační měna

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

27.3 Účetní postupy používané Společností

27.3.1 Transakce v cizí měně

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

Na konci účetního období:

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

Kurzové rozdíly, vznikající při vypořádání peněžních položek nebo při převodu peněžních položek v kurzech odlišných od těch, na které byly převedeny při prvotním zaúčtování během období nebo v předchozích účetních závěrkách, jsou účtovány jako finanční výnos nebo náklad v období, ve kterém vznikly v netto hodnotě, s výjimkou peněžních položek zajištění měnového rizika, které jsou účtovány v souladu se zajišťovacím účetnictvím peněžních toků. Další informace jsou uvedeny v bodě 6.2.

27.3.2 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 Společností uhrazeny.

27.3.3 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.

27.3.4 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 k pohledávkám a rezerv, přijaté kompenzace a zisky z přecenění, zisk z prodeje investic do nemovitostí.

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

27.3.5 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.

27.3.6 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.

27.3.7 Zisk/(ztráta) na akcii

Základní zisk/(ztráta) na akcii se vypočte jako podíl čistého zisku nebo ztráty za dané období připadající na kmenové akcionáře mateřské společnosti a váženým aritmetickým průměrem počtu kmenových akcií v oběhu během tohoto období.

Společnost nemá žádné potenciální ředící akcie.

27.3.8 Pozemky, budovy a zařízení

Pozemky, budovy a zařízení jsou aktiva držaná 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.

27.3.9 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. Přímo přiřaditelné výdaje zahrnují například platby za odborné právní služby, daně z převodu nemovitosti a ostatní transakční náklady. Náklady na investici do nemovitosti pořízenou vlastní činností jsou její pořizovací náklady k datu, ke kterému byla stavba dokončena a připravena k užívání, podle zásad definovaných pro pozemky, budovy a zařízení.

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

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

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

27.3.10 Nehmotný majetek

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

Nehmotný majetek se účtuje v případě, že je pravděpodobné, že očekávané budoucí ekonomické užítky, které jsou přiřaditelné daným aktivům, 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 opravy a ztráty ze snížení hodnoty. Nehmotný majetek s omezenou dobou životnosti je odpisován, jakmile je možné jej používat, tzn., jakmile je na místě a ve stavu nezbytném pro fungování zamýšlené vedením, a to po dobu jeho odhadované životnosti.

Odepisovatelná hodnota aktiva s danou dobou životnosti se určuje po odečtení jeho zbytkové hodnoty. S výjimkou konkrétních případů zbytková hodnota nehmotného aktiva s konečnou dobou použitelnosti se považuje za nulovou. Výpůjční náklady přímo účelově 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 odpisových metod a sazeb se pravidelně přezkoumává, přinejmenším ke konci účetního období a případně 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.

27.3.11 Povolenky na emise oxidu uhličitého

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

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

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

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

Pro odhad emisí CO₂ v průběhu účetního období je vytvořena rezerva v provozních nákladech (daně a poplatky). Dotace se zaúčtují na systematickém základě, aby byla zajištěna proporcionalita se souvisejícími náklady, na které byly dotace určeny.

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

27.3.12 Snížení hodnoty pozemků, budov a zařízení a nehmotného majetku

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

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

Reálná hodnota snížená o náklady na prodej je částka, kterou lze získat z prodeje 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 seskupena na nejnižší možnou úroveň, na které již nezávislé peněžní příjmy generují (peněžotvorné jednotky).

Do peněžotvorných jednotek jsou alokována následující aktiva:

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

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

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

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

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

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

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

27.3.13 Zásoby

Zásoby jsou aktiva držaná k prodeji v běžném podnikání, ve výrobním procesu, určená k prodeji, nebo ve formě materiálu zahrnující suroviny pro spotřebu nebo obdobných dodávek, které se spotřebují ve výrobním procesu nebo při poskytování služeb. Zásoby zahrnují hotové výrobky, polotovary a nedokončenou výrobu, zboží a materiál. Hotové výrobky, polotovary a nedokončená výroba se prvotně oceňují výrobními náklady. Výrobní náklady zahrnují náklady na materiál a náklady na přepracování za výrobní období. Náklady na výrobu zahrnují také systematicky přiřazené fixní a variabilní výrobní režie odhadované pro normální úroveň výroby.

Hotové výrobky, polotovary a nedokončená výroba se ocení na konci účetního období v nižší hodnotě z výrobních nákladů nebo čisté realizovatelné hodnotě, po odečtení ztráty ze snížení hodnoty.

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

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

Suroviny určené k použití při výrobě se nepřeceňují pod úroveň pořizovacích nákladů nebo výrobních nákladů, v případě že výrobky, při jejichž výrobě jsou suroviny použity, by měly být prodávány na nebo nad úrovni nákladů. Nicméně pokud pokles cen materiálu naznačuje, že výrobní náklady hotových výrobků překročí čistou realizovatelnou hodnotu, cena materiálu je snížena na úroveň čisté realizovatelné hodnoty.

Náklady a výnosy spojené s odpisem zásob, tvorbou a rozpuštěním opravných položek k zásobám jsou zahrnuty do nákladů na prodej.

27.3.14 Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

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

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

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

27.3.15 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.

27.3.16 Dlouhodobý majetek určený k prodeji a ukončované činnosti

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

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

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

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

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

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

Společnost 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.

27.3.17 Vlastní kapitál

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

27.3.17.1. Základní kapitál

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

27.3.17.2. Fond zajištění

Změny reálné hodnoty instrumentů zajišťujících peněžních toky 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.

27.3.17.3. Fond změny reálné hodnoty

Přečehovací 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.

27.3.17.4. Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta

Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta zahrnuje:

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

27.3.18 Závazky z obchodních vztahů a jiné závazky

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

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

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

27.3.19 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.

27.3.19.1. 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.

27.3.19.2. 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 pojišťný 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.

Pojištěně-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.

27.3.19.3. 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.

27.3.19.4. Náklady na CO2 emise

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

27.3.20 Ostatní rezervy

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

27.3.21 Státní dotace

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

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

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

Pokud se státní dotace vztahuje k majetku, je prezentována v netto hodnotě z příslušného majetku a je vykázána do výkazu zisku nebo ztráty na systematickém základě po celou dobu životnosti aktiva prostřednictvím snížených odpisů, postup ohledně povolenek na emise oxidu uhličitého je uveden v bodě 27.3.11.

27.3.22 Individuální přehled o peněžních tocích

Individuální přehled o peněžních tocích se zpracovává pomocí nepřímé metody.

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

Přijaté dividendy se uvádějí v peněžních tocích z investiční činnosti.

Vyplacené dividendy se uvádějí v peněžních tocích z finanční činnosti.

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

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

27.3.23 Finanční nástroje

27.3.23.1 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 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.

27.3.23.2 Reklasifikace

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

27.3.24 Stanovení reálné hodnoty

Společnost maximalizuje užití vhodných zjištěných vstupů a minimalizuje užití nezjištěných 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 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.

27.3.25 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.

27.3.26 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 přírůstek stal pravděpodobným, zveřejní účetní jednotka podmíněné aktivum.

27.3.27 Následné události po rozvahovém dni

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

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

28. POUŽITÍ ODBORNÝCH ODHADŮ A PŘEDPOKLADŮ

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

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

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

Rozhodnutí vedení při aplikaci IFRS, která mají významný dopad na účetní závěrku a odhady s významným rizikem materiálních úprav v příštím roce, jsou uvedena v bodech: 7. Daně, 8. Pozemky, budovy a zařízení a 10. Nehmotný majetek v souvislosti se snížením hodnoty, 8. Změny v opravných položkách k pozemkům, budovám a zařízením, 13. Změny v opravných položkách k zásobám na čistou realizovatelnou hodnotu, 14. Změny v opravných položkách k pohledávkám z obchodních vztahů a ostatním pohledávkám, 21. Finanční nástroje a 29. Podmíněné pohledávky a závazky.

Výše popsané účetní postupy byly použity konzistentně ve všech obdobích vykázaných v této individuální účetní závěrce.

29. PODMÍNĚNÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

29.1. Podmíněné závazky

Minoritní akcionáři

V roce 2009 bylo na Společnost podáno sedm žalob minoritními akcionáři, z toho tři návrhy na vyslovení neplatnosti usnesení mimořádné valné hromady, konané dne 6. ledna 2009 a čtyři návrhy o přezkoumání výše protiplnění, kde společně s PARAMEM, a.s. je žalovanou stranou i společnost UNIPETROL, a.s.

Krajským soudem v Hradci Králové, pobočka v Pardubicích, byly dne 2. 3. 2009 návrhy minoritních akcionářů (ve spojeném řízení) na vyslovení neplatnosti usnesení mimořádné valné hromady společnosti PARAMO, a.s. konané dne 6. 1. 2009, zamítnuty. Vrchní soud v Praze dne 16. 1. 2012 rozhodnutí Krajského soudu v Hradci Králové potvrdil. Řízení je pravomocně skončeno. Akcionáři (Minárik a Hodina) podali dovolání (mimořádný opravný prostředek) k Nejvyššímu soudu ČR.

Pokud jde o návrhy o přezkoumání výše protiplnění, ve věci dosud nebylo rozhodnuto. Byl vypracován nezávislý posudek znalcem stanoveným soudem a byla řešena příslušnost soudu a spojení všech žalob do jednoho řízení. Ve věci proběhla u Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice, čtyři řízení, a to 24. 9. 2012, 26. 11. 2012, 4. 2. 2013 a 15. 7. 2013. Krajským soudem v Hradci Králové byl zadán další znalecký posudek, další jednání dosud nebylo nařízeno.

Soud jmenoval soudního znalce - Institut oceňování majetku Ekonomické fakulty VŠB - Technické univerzity Ostrava ("UOM"), která ocenila akcie PARAMO, a.s. Znalecký posudek UOM ze dne 18. července 2014 ocenil hodnotu akcií společnosti PARAMO, a.s. na 1ks na 1 161,52 Kč (6. 1. 2009), resp. 1 147,57 CZK (4. březen 2009). UNIPETROL, a.s., předložil zprávu o auditu a také předložil znalecký posudek ze dne 31. října 2014 z PricewaterhouseCoopers Česká republika, který zjistil ve znaleckém posudku UOM několik metodických a věcných vad, vztahujících se k ocenění akcií společnosti PARAMO, a.s.

PricewaterhouseCoopers Česká republika potvrdil přiměřenost skutečného plnění vypláceného menšinovým akcionářům v roce 2009 (tj. 977 Kč za 1 kus akcií PARAMO, a.s.), resp. potvrdil podobný znalecký posudek ústavu BOHEMIA EXPERTS, s.r.o. poskytnout přiměřené odškodnění ještě nižší, a to 937 Kč (6. ledna 2009) a 888 Kč (4. březen 2009).

V doplnění ze dne 5. 11. 2014 se PARAMO, a.s. připojilo k argumentaci UNIPETROL, a.s. Soudní řízení, které se konalo se před Krajským soudem v Hradci Králové, pobočka v Pardubicích dne 26. února 2015, pokračovalo dalším slyšením ve věci.

Dne 23. června 2015 soud rozhodl jmenovat dalšího znalce - Expertní skupina, s.r.o. které má své sídlo v Radniční 133/1, České Budějovice - provede ocenění akcií PARAMO, a.s. Soud rozhodne o znaleckém posudku později v samostatném rozhodnutí.

Zpráva Expert Group pro oceňování týkající se akcií společnosti PARAMO, a.s., kterou obdržel UNIPETROL, a.s. 1. prosince 2016, stanovila hodnotu akcií PARAMO, a.s. ke dni:

- a) 6. ledna 2009 - 1 853 Kč / akcii;
- b) 4. března 2009 - 1 691.53 Kč / akcii.

UNIPETROL, a.s. zaslal soudu dva nezávislé expertní posudky – jeden posudek revidoval závěry uvedené v posudku společnosti Expert Group s.r.o. a druhý posudek stanovuje ocenění společnosti PARAMO, a.s. a komentuje metodiku použitou společností Expert Group s.r.o. a spolehlivost jejich závěrů. Soudní znalec stanovil cenu akcie PARAMO, a.s. na 909 Kč k 6. lednu 2009 a na 905 Kč k 4. březnu 2009.

Záležitost se nyní projednává u Krajského soudu v Hradci Králové, čeká se na rozhodnutí soudu.

30. MATEŘSKÁ SPOLEČNOST A STRUKTURA KONSOLIDAČNÍHO CELKU

30.1. Struktura Skupiny

Následující tabulka uvádí dceřiné společnosti a společné operace, které tvoří skupinu UNIPETROL, a.s. a podíl mateřské společnosti na jejich základním kapitálu držený buď přímo, nebo nepřímo prostřednictvím dceřiných společností, a jejich rozdělení do provozních segmentů (k 31. prosinci 2017).

Obchodní firma a sídlo společnosti	Podíl mateřské společnosti na základním kapitálu	Podíl dceřiných společností na základním kapitálu	Provozní segment	Internetové stránky
Mateřská společnost				
UNIPETROL, a.s. Na Pankráci 127, 140 00 Praha 4, Česká republika			Korporátní funkce	www.unipetrol.cz
Dceřiné společnosti konsolidované plnou metodou				
HC VERVA Litvínov, a.s. Litvínov, S.K. Neumanna 1598, Česká republika	--	70.95%	Korporátní funkce	www.hokej-litvinov.cz
Nadace Unipetrol Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	--	100.00%	Korporátní funkce	
PARAMO, a.s. Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.paramo.cz
Paramo Oil s.r.o. (v likvidaci) Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, Česká republika	--	100.00%	Downstream	
PETROTRANS, s.r.o. Střelná 2221, 182 00 Praha 8, Česká republika	0.63%	99.37%	Downstream	www.petrotrans.cz
SPOLANA a.s. ul. Práce 657, 277 11 Neratovice, Česká republika	100.00%	--	Downstream	www.spolana.cz
UNIPETROL Deutschland GmbH Paul Ehrlich Str. 1/B, 63225 Langen/Hessen, Německo	0.10%	99.90%	Downstream	www.unipetrol.de
UNIPETROL DOPRAVA s.r.o. Litvínov - Růžodol č.p. 4, 436 70 Litvínov, Česká republika	0.12%	99.88%	Downstream	www.unipetroldoprava.cz
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov - Záluží 1, 436 70 Litvínov, Česká republika	100.00%	--	Downstream Korporátní funkce Maloobchod	www.unipetrolrpa.cz
UNIPETROL RPA Hungary Kft. 2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Maďarsko	--	100.00%	Downstream	
UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. Jašíkova 5, Ruzinov, 821 03 Bratislava, Slovenská republika	13.04%	86.96%	Downstream	www.unipetrol.sk
Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s. Revoluční 84/č.p. 1521, Ústí nad Labem, Česká republika	100.00%	--	Korporátní funkce	www.vuanch.cz
Společné operace konsolidované podle podílu na aktivech a pasivech				
Butadien Kralupy a.s. O. Wichterleho 810, 278 01 Kralupy nad Vltavou, Česká republika	51.00%	--	Downstream	www.butadien.cz

Skupina vlastní 70.95% podíl v HC VERVA LITVÍNOV, a.s., zbývající nekontrolní podíl v této společnosti vlastní město Litvínov.

31. PROHLÁŠENÍ AKCIONÁŘE SPOLEČNOSTI

UNIPETROL, a.s. jako jediný akcionář Společnosti písemně potvrdil svůj trvalý zájem na úspěšném fungování Společnosti, a prohlásil, že v souladu s platnými právními předpisy využije svého vlivu na řízení Společnosti a uplatní svá práva, jako jediný akcionář Společnosti, takovým způsobem, aby společnost splnila své závazky vůči třetím stranám alespoň po období 12 měsíců od data vydání roční účetní závěrky sestavené za rok 2017.

UNIPETROL, a.s. dále potvrdil, že je připraven i nadále poskytovat půjčky na financování společnosti nejméně po dobu 12 měsíců ode dne vydání roční účetní závěrky společnosti za rok 2017.

Na základě výše uvedených skutečností, byla účetní závěrka připravena na základě předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

32. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších událostí, které by nastaly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

33. PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI

Představenstvo společnosti PARAMO, a.s. tímto prohlašuje, že podle jeho názoru následující individuální účetní závěrka a srovnatelné údaje byly připraveny v souladu s platnými účetními principy aplikovanými ve Společnosti (popsané v bodu 27) a podávají věrný a poctivý obraz finanční pozice a finančního výsledku Společnosti, zahrnující základní rizika a expozice.

Účetní závěrka byla schválena k vydání statutárními zástupci společnosti dne 21. února 2018.

Podpis statutárního orgánu:



Marek Gladysz

Předseda představenstva



Rafal Sadowski

Člen představenstva

10. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OSOBOU OVLÁDANOU
A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU
A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
ZA ROK 2017**

Název společnosti: PARAMO, a.s.
Sídlo: Pardubice, Svítkov, Přerovská čp. 560, PSČ 530 06
Právní forma: akciová společnost
Identifikační číslo: 481 73 355
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem
v Hradci Králové oddíl B, vložka 992

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

A

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

za rok 2017

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

Rozhodným obdobím pro tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) je účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba

Společnost PARAMO, a.s. se sídlem Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice, IČO: 48173355, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 992 (dále jen „PARAMO, a.s.“).

Ovládající osoby

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.“).

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 společností PARAMO, a.s. v rámci podnikatelského seskupení je prodej výrobků z ropy, výroba a zpracování chemických látek, jejich prodej, výroba olejů a asfaltů a jejich finální zpracování.

Způsob a prostředky ovládnání

Společnost UNIPETROL, a.s. je jediným akcionářem společnosti PARAMO, a.s. a ve společnosti PARAMO, a.s. má přímo rozhodující vliv.

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

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

V rozhodném období byla učiněna jednání dle § 82 odst. 2 písm. d) zákona o obchodních korporacích. Přehled vzájemných smluv s bližší charakteristikou je uveden v Příloze č. 3., přehled transakcí a zůstatků Společnosti se spřízněnými osobami je uveden v bodu 34 Individuální účetní závěrky společnosti PARAMO, a.s. za rok 2017.

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

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

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

Závěr

Na základě dostupných informací statutárnímu orgánu společnosti PARAMO, a.s. 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 PARAMO, a.s. vznikla újma, zvláštní výhoda nebo nevýhoda ve smyslu § 82 odst. 4 zákona o obchodních korporacích. Kromě rizik obvyklých pro účast v mezinárodním podnikatelském seskupení neplynou společnosti PARAMO, a.s. ze vztahů se společnostmi v rámci výše uvedeného podnikatelského seskupení žádná rizika.

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

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

V Pardubicích dne 21. února 2018

Za statutární orgán společnosti PARAMO, a.s.

Podpis statutárního orgánu:



Marek Gladysz

Předseda představenstva



Rafał Sadowski

Člen představenstva

Příloha č. 1

PODNIKATELSKÉ SESKUPENÍ UNIPETROL, a.s. - OVLÁDANÉ SPOLEČNOSTI

1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

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. Neumanna 1598	70,95	70,95	Další akcionáři – Město Litvínov vlastní 22,14% a HC Litvínov, o.s. vlastní 6,91 %
1.2 UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., IČ 640 49 701	Litvínov, Růžodol 4	99,88	99,88	0,12% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.3 UNIPETROL DEUTSCHLAND GmbH, IČ HRB 34346	Langen, Germany, Paul-Ehrlich-Strasse 1B	99,90	99,90	0,1% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.4 UNIPETROL SLOVENSKO, s.r.o., IČ 357 77 087	Bratislava - mestská časť Ružinov, Jašíkova 2, Slovensko	86,96	86,96	13,04% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
1.5 UNIPETROL RPA Hungary Kft., IČ 13-09-181774	2040 Budaörs, Puskás Tivadar utca 12, Hungary	100,00	100,00	
1.6 SPOLANA a.s., IČ 451 47 787	Neratovice, ul. Práce 657	100,00	100,00	
1.7 Nadace Unipetrol, IČ 056 61 544	Litvínov, Záluží 1	100,00	100,00	
1.8 PETROTRANS, s.r.o., IČ 251 23 041	Praha 8, Libeň, Střelničná 2221/50	99,37	99,37	0,63% podílu vlastní UNIPETROL, a.s.
2. Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s., IČ 622 43 136	Ústí nad Labem, Revoluční 1521/ 84	100,00	100,00	
3. ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., IČ 627 41 772	Litvínov, Záluží 2	100,00	-	Společnost fúzovala do UNIPETROL RPA, s.r.o. 1.1.2017
4. PARAMO, a.s., IČ 481 73 355	Pardubice, Svítkov, Přerovská 560	100,00	100,00	
4.1 Paramo Oil s.r.o., v likvidaci IČ 246 87 341	Pardubice, Přerovská 560	100,00	100,00	Společnost vstoupila dne 27.7.2017 do likvidace
5. 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. in bankruptcy, 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	Level 3, Triq ir-Rampa ta' San Giljan, Balluta Bay, St Julians, STJ1062 Malta	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 - 31 prosince 2017

Společnosti ovládané PKN ORLEN S.A.	Sídlo	Podíly v přímo a nepřímo ovládaných společnostech v % zákl. kapitálu		Poznámka
		1.1.2017	31.12.2017	
1. Unipetrol a.s.	Prague	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, Latvia	100,00%	100,00%	
2.1.2 ORLEN Eesti OU	Tallin, Estonia	100,00%	100,00%	
2.2 UAB EMAS	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
3. AB Ventus Nafta	Vilnius	100,00%	100,00%	
4. ANWIL S.A.	Wloclawek	100,00%	100,00%	
5. Inowroclawskie Kopalnie Soli "SOLINO" S.A.	Inowroclaw	100,00%	100,00%	
6. Kopalnia Soli LubieŃ sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
7. ORLEN Administracja Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
8. ORLEN Asfalt sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
8.1 ORLEN Asfalt Ceska Republika s.r.o.	Pardubice	100,00%	100,00%	
9. ORLEN Serwis S.A.	Plock	100,00%	100,00%	
10. ORLEN Budonaft Sp. z o.o.	Limanowa	100,00%	100,00%	
11. ORLEN Centrum Serwisowe Sp. z o.o.	Opole	99,33%	99,33%	
12. ORLEN Deutschland GmbH	Elmshorn	100,00%	100,00%	
13. ORLEN EKO Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
14. Orlen Holding Malta Limited	St. Julians, Malta	99,50%	99,50%	
14.1 Orlen Insurance Ltd.	St. Julians, Malta	99,99%	99,99%	
15. ORLEN KoITrans Sp. z o.o.	Plock	99,85%	99,88%	Společnost zvýšila základní kapitál a všech 13 861 nových akcií bylo upsáno společností Euronaft Trzebinia Sp. z o.o. dně 2.10.2017. Dále PKN ORLEN S.A. dne 30.11.2017 nakoupil 11 201 akcií od Euronaft Trzebinia Sp. z o.o. Zbývající akcie vlastněné Euronaft Trzebinia Sp. z o.o. byly vykoupěny
16. ORLEN Centrum Usług Korporacyjnych sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
17. Orlen Laboratorium S.A.	Plock	99,38%	100,00%	Povinný výkup akcií od minoritních akcionářů byl ukončen k 10.3.2017
18. ORLEN Ochrona Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
18.1 ORLEN Apsauga UAB	Juodeikiai	100,00%	100,00%	
19. ORLEN OIL Sp. z o.o.	Kraków	100,00%	100,00%	
19.1 Platinum Oil Wielkopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o.	Baranowo	22,00%	67,49%	ORLEN Oil Sp. z o.o. nakoupil 1064 akcií Platinum Oil Wielkopolskie Centrum Dystrybucji Sp. z o.o. dne 20.12.2017
20. ORLEN Paliwa Sp. z o.o.	Wielka	100,00%	100,00%	
20.1 Petro-Mawi Sp. z o.o. w likwidacji	Sosnowiec	60,00%	0,00%	Společnost byla zlikvidovaná k 30.05.2017
21. ORLEN Projekt S.A.	Plock	99,77%	99,77%	
22. ORLEN Transport Kraków Sp. z o.o. w upadłości	Kraków	98,41%	0,00%	Společnost byla zlikvidovaná k 17.7.2017
24. ORLEN Upstream Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
24.1. Orilen Upstream Canada Ltd	Calgary	100,00%	100,00%	
24.1.1 1426628 Alberta Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	
24.1.2 OneEx Operations Partnership	Calgary	100,00%	100,00%	
24.1.3 Pierdiae Production GP Ltd.	Calgary	50,00%	50,00%	Zbývající podíl je vlastněn Pierdiae Energy Limited
24.1.3.1 671519 N.B. Ltd.	Saint John	100,00%	100,00%	
24.1.4 KCK Atlantic Holdings Ltd.	Calgary	100,00%	100,00%	
24.1.4.1 Pierdiae Production LP	Calgary	80,00%	80,00%	Zbývající podíl je vlastněn Pierdiae Energy Limited
24.2 FX Energy Inc.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	
24.2.1 Frontier Exploration, Inc.	Salt Lake City	100,00%	100,00%	
24.2.2 FX Energy Netherlands Partnership C.V.	Utrecht	100,00%	100,00%	
24.2.2.1 FX Energy Netherlands B.V.	Utrecht	100,00%	100,00%	
24.2.2.1.1 FX Energy Polska Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
26. ORLEN Aviation Sp. z o.o. (previously Petrolot Sp. z o.o.)	Warszawa	100,00%	100,00%	K 19.5.2017 společnost změnila své jméno na ORLEN Aviation Sp. z o.o.
27. ORLEN Południe S.A.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
27.1 Energomedica Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
27.2 Euronaft Trzebinia Sp. z o.o.	Trzebinia	100,00%	100,00%	
27.3 KONSORCJUM OLEJÓW PRZEPACOWANYCH - ORGANIZACJA ODZYSKU OPAKOWAŃ OLEJÓW S.A.	Jedlicze	89,00%	89,00%	
27.4 RAN-WATT Sp. z o.o. w likwidacji	Toruń	51,00%	51,00%	
28. Ship - Service S.A.	Warszawa	60,86%	60,86%	
29. ORLEN Finance AB	Stockholm	100,00%	100,00%	
30. ORLEN Capital AB	Stockholm	100,00%	100,00%	
31. Baltic Power Sp. z o.o.	Warszawa	100,00%	100,00%	
32. Basell Orilen Polyolefins Sp. z o.o.	Plock	50,00%	50,00%	
32.1 Basell ORLEN Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o.	Plock	100,00%	100,00%	
33. Plocki Park Przemysłowo-Technologiczny S.A.	Plock	50,00%	50,00%	
33.1 Centrum Edukacji Sp. z o.o.	Plock	69,43%	69,43%	

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
119-2007 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Kupní smlouva S 43100/15/2006 - Paramo	Kupní smlouva S 43100/15/2006 - Paramo	UNIPETROL RPA, s.r.o.	2.5.2006	neurčitá	2.5.2006
138-2006 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o skladování č. S43100/35/2006	Smlouva o skladování č. S43100/35/2006	UNIPETROL RPA, s.r.o.		neurčitá	Neuvedeno
346-2009	Dodavatel	Smlouva o správě pojištění	správa pojištění	UNIPETROL, a.s.	30.10.2009	neurčitá	30.10.2009
244-2007	Dodavatel	Smlouva o užívání licencí programu SAP	užívání licence	UNIPETROL, a.s.	3.12.2007	neurčitá	3.12.2007
237-2007	Dodavatel	Dohoda o poplatku za komplexní služby	Služby	UNIPETROL, a.s.	5.2.2008	neurčitá	5.2.2008
88-2012	Vzájemná spolupráce	Smlouva o spolupráci v poskytování zaměstnanců v rámci skupiny UNIPETROL	spolupráce se Skupinou týkající se poskytování zaměstnanců	UNIPETROL, a.s.	31.10.2011	neurčitá	31.10.2011
0023 - 2017	Dodavatel	Smlouva č. 0012-2017 o pojištění a jeho správě	Smlouva č. 0012-2017 o pojištění a jeho správě	UNIPETROL, a.s.	1.1.2017	31.12.2017	1.1.2017
0069 - 2017	Odběratel	Smlouva č. 0069-2017 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění odpovědnosti za škodu	UNIPETROL, a.s.	1.5.2017	30.4.2018	26.7.2017
30-2008	Odběratel	Smlouva o zajištění rozvoje a využívání společného informačního prostředí pro monitorování okolí Skupiny Unipetrol, ve znění pozdějších dodatků	Monitorování okolí Skupiny	UNIPETROL, a.s.	1.1.2008	neurčitá	28.4.2008
404-2008	Odběratel	CLA smlouva, ve znění pozdějších dodatků	Poskytování služeb	UNIPETROL, a.s.	1.1.2008	neurčitá	1.1.2008
196-2007	Odběratel	Rámcová smlouva o přeučtování nákladů	Přeučtování nákladů od WGM	UNIPETROL, a.s.	6.12.2007	neurčitá	6.12.2007
139-2007	Odběratel	Smlouva o poskytnutí úvěrů	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL, a.s.	23.7.2007	neurčitá	23.7.2007
243-2008	Odběratel	Smlouva o úvěru	poskytnutí úvěrů	UNIPETROL, a.s.	24.6.2008	neurčitá	24.6.2008
68-2016	Odběratel	Smlouva č. 0068-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 1. vrstva	pojištění za škodu	UNIPETROL, a.s.	1.5.2016	30.4.2017	2.11.2016
84-2016	Odběratel	Smlouva č. 0084-2016 o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu – 2. vrstva	odpovědnost za škodu	UNIPETROL, a.s.	1.5.2016	30.4.2017	2.11.2016
137-2015	Odběratel	CLA smlouva - oblast interního auditu	služby - interní audit	UNIPETROL, a.s.	1.1.2016	neurčitá	1.3.2016

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0019 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	prodej asfaltu od 1. 1. 2016 / přechod na přechod na transfer pricing	prodej asfaltu od 1. 1. 2016 / přechod na transfer pricing	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	1.1.2016
0515 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva na dodávku zemního plynu a přeúčtování přidružených nákladů	Smlouva na dodávku zemního plynu a přeúčtování přidružených nákladů	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	15.12.2015
0417 - 2015 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o nájmu prostoru služícího k podnikání	Smlouva o nájmu prostoru služícího k podnikání	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.7.2015	neurčitá	11.9.2015
0016 - 2015 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Frame Contract: Unipetrol + Paramo taking part in motor fuels auctions	Frame Contract: Unipetrol + Paramo taking part in motor fuels auctions	UNIPETROL RPA, s.r.o.	15.1.2015	neurčitá	14.1.2015
385-2013 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Dohoda o poskytování služeb mezi PARAMO, a. s. a UNIPETROL RPA, s. r. o.	Dohoda o poskytování služeb mezi PARAMO, a. s. a UNIPETROL RPA, s. r. o.	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2013	neurčitá	25.9.2013
32-2013 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	PARAMO, a.s. smlouva o skladování a poskytování služeb	PARAMO, a.s. smlouva o skladování a poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2013	neurčitá	15.1.2013
448-2012 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	PARAMO, a.s. OH+HCVD	PARAMO, a.s. OH+HCVD	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.9.2012	neurčitá	27.11.2012
319-2012 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o skladování a poskytování dalších služeb PARAMO - UNIPETROL RPA	Smlouva o skladování a poskytování dalších služeb PARAMO - UNIPETROL RPA	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.7.2012	neurčitá	11.7.2012
60-2012 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	PARAMO, a.s. ropné zbytky (AS160/220) od 1.3. 2012	PARAMO, a.s. ropné zbytky (AS160/220) od 1.3. 2012	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.3.2012	neurčitá	6.1.2012
187-2011 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Obchodní smlouva o převzetí velkoobchodu Paramo	Obchodní smlouva o převzetí velkoobchodu Paramo	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.8.2011	neurčitá	18.7.2011
114-2009 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	RS č. S43100/4/2009/PARAMO, a.s.	RS č. S43100/4/2009/PARAMO, a.s.	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.3.2009	neurčitá	2.1.2009

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
0008 - 2017 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	SMLOUVA O ZPROSTŘEDKOVÁNÍ A PŘEFAKTURACI DODÁVEK ELEKTRINY	SMLOUVA O ZPROSTŘEDKOVÁNÍ A PŘEFAKTURACI DODÁVEK ELEKTRINY	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2017	31.12.2020	22.12.2016
0007 - 2017 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dohoda o zahájení činnosti Modelu Aktivní Energetické Obchodní Skupiny	Dohoda o zahájení činnosti Modelu Aktivní Energetické Obchodní Skupiny	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2017	31.12.2020	22.11.2016
1090 - 2016 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Smlouva o podnájmu nebytových prostor a souvisejících služeb (podnájem nebytových prostor - Praha 4, budova Gemini A, 4. patro)	Smlouva o podnájmu nebytových prostor a souvisejících služeb (podnájem nebytových prostor - Praha 4, budova Gemini A, 4. patro)	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2013	neurčitá	14.10.2013
1084 - 2016 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o nájmu	Smlouva o nájmu	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2012	neurčitá	21.9.2012
0705 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Ochrana obchodního tajemství	Ochrana obchodního tajemství	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.6.2007	neurčitá	20.7.2007
0419 - 2016 rev. 0 dod. 1	Dodavatel	Nájem 129 železničních vozů (tmavé produkty)	Nájem 129 železničních vozů (tmavé produkty)	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	31.12.2017	28.6.2016
0080 - 2016 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb	Smlouva o poskytování služeb	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	8.3.2016
0394 - 2017 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Dodávky olejů a maziv	Dodávky olejů a maziv	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2017	neurčitá	31.12.2017
0122 - 2017 rev. 0 dod. 0	Odběratel	nákup nivolů	nákup nivolů	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2017	neurčitá	14.1.2017
0006 - 2017 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva na nákup a prodej olejových hydrogenátů č. 3324/2016/HVD/LVD - PARAMO, a.s.	Smlouva na nákup a prodej olejových hydrogenátů č. 3324/2016/HVD/LVD - PARAMO, a.s.	UNIPETROL RPA, s.r.o.	22.11.2016	neurčitá	22.8.2017

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
2008-558	Dodavatel	Mandátní smlouva o provozování dráhy na vlečce PARAMO	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	31.12.2003	neurčito	31.12.2003
2016-46	Dodavatel	Smlouva o dílo - zajištění údržby vlečky	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.1.2016	31.12.2017	29.6.2016
2017-20	Dodavatel	Smlouva o poskytování přepravních služeb na železničních dráhách - vlečkách PARAMO Pardubice, PARAMO Kolín I a PARAMO Kolín II - přístavné	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.1.2017	neurčito	10.3.2017
2008-401	Odběratel	Kupní smlouva na dodávky pohonných hmot	Nákup pohonných hmot	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.1.2002	neurčito	20.12.2001
2008-335	Odběratel	Smlouva o nájmu 2 osobních automobilů	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	31.3.2004	neurčito	31.3.2004
2008-288	Odběratel	Smlouva o nájmu nebytových prostor a o poskytování souvisejících služeb	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.1.2005	neurčito	22.12.2004
2017-3	Odběratel	Rámcová smlouva	Dodávka olejů a maziv	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.1.2017	neurčito	27.4.2017
1075 - 2017 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání	Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.4.2017	neurčita	
0921 - 2017 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu - 2. vrstva	Smlouva o pojištění a jeho správě - pojištění odpovědnosti za škodu - 2. Vrstva	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.5.2017	30.4.2018	3.10.2017
0468 - 2017 rev. 0 dod. 1	Odběratel	Smlouva o poskytování služeb- rámcová akreditované měření hustoty rafinérských produktů	Smlouva o poskytování služeb-rámcová akreditované měření hustoty rafinérských produktů	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.12.2016	31.12.2017	13.12.2016
0047 - 2017 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	Dodávky olejů a maziv	Dodávky olejů a maziv	UNIPETROL RPA, s.r.o.	1.1.2017	neurčita	31.3.2017

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
041-2007	Vzájemná spolupráce	rozdělení nákladů Partnership	rozdělení nákladů	Poliski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.8.2006	neurčitá	1.8.2006
039-2007	Odběratel	spolupráce při školení pro managery	školení	Poliski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.2.2006	neurčitá	1.2.2006
0120 - 2015	Odběratel	nákup vakuových destilátů	koupě vakuových destilátů	Poliski Koncern Naftowy ORLEN S.A.	1.6.2015	neurčitá	19.6.2015
0224 - 2016 rev. 0 dod. 0	dodavatel	Smlouva o poskytování služeb	měření hustoty rafinérských produktů	UNIPETROL RPA, s.r.o. - RAFINÉRIE, odštěpný závod	1.12.2016	31.12.2017	13.12.2016
0083 - 2016 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Prodej a dodávka maziv	dodávka maziv	ORLEN OIL Sp. z o.o.	15.4.2016	neurčitá	19.5.2016
0009 - 2016 rev. 0 dod. 0	Dodavatel	SALE AND PURCHASE AGREEMENT	prodej asfaltů	ORLEN Asfalt Česká republika s.r.o.	1.1.2016	neurčitá	1.1.2016
ústní objednávka	Odběratel	permanentní vstupenky	prodej permanentek	HC VERVA Litvínov, a.s.	1.9.2016	30.4.2017	
33-2012 rev. 0 dod. 1	odběratel	Smlouva o nájmu	změna rozsahu pronajatých ploch - zaměstnanci SSC - úsek HR, IT a nákup	UNIPETROL RPA, s.r.o. (právní předchůdce UNIPETROL SERVICES, s.r.o.)	1.1.2012	neurčitá	21.1.2012
28-2008 rev. 0 dod. 1-15	Dodavatel	smlouva o poskytování služeb (SLA) ve znění pozdějších dodatků	Služby v oblasti poradenství a odborné podpory v oblasti řízení CKP; AK.	UNIPETROL RPA, s.r.o. (právní předchůdce UNIPETROL SERVICES, s.r.o.)	1.4.2008	neurčitá	22.4.2008
0123 - 2017 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Rozšíření kamerového systému - HS Pardubice	Rozšíření kamerového systému - HS Pardubice	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	15.8.2017	31.12.2017	15.8.2017
0009 - 2017 rev. 0 dod. 0	Odběratel	Rozšíření systému CCTV – HS Kolín	Rozšíření systému CCTV – HS Kolín	ORLEN Ochrana Sp. z o. o.,	1.2.2017	30.6.2017	1.2.2017
2008-624	Dodavatel	Smlouva o poskytování převážních služeb - přístavné, přepravy, spedice, nájem železničních nákladních vozů	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.1.2002	neurčito	20.12.2001
2008-565	Dodavatel	Mandátní smlouva o provozování dražby na vlečce Kolín I. a II.	Poskytnutí služeb	UNIPETROL DOPRAVA s.r.o.	1.11.2003	neurčito	1.11.2003

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
88-2012	Vzájemná spolupráce	Smlouva o spolupráci v poskytování zaměstnanců v rámci skupiny UNIPETROL	spolupráce se Skupinou týkající se poskytování zaměstnanců	UNIPETROL, a.s., UNIPETROL RPA, UNIPETROL SERVICES, s.r.o., UNIPETROL DOPRAVA, s.r.o., BENZINA, s.r.o., PETROTRANS, s.r.o., ČESKÁ RAFINÉRSKÁ, a.s., POLYMER INSTITUTE BRNO, spol. s r.o., Výzkumný ústav anorganické chemie, a.s.	31.10.2011	neurčitá	31.10.2011
63-2012	Vzájemná spolupráce	Smlouva o utajení	výměna informací	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	23.3.2012	neurčitá	23.3.2012
79-2007	Dodavatel	spolupráce - účelová podpora	provedení výzkumných prací	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	9.5.2007	neurčitá	9.5.2007
0001-2008	Odběratel	Poskytování konzultačních služeb v oblasti Nařízení REACH 1907/2006	poradenské služby	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	9.4.2008	neurčitá	9.4.2008
83-2013	Vzájemná spolupráce	Smlouva o realizaci výsledku řešení projektu	součinnosti při realizaci nové technologie	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	1.3.2013	31.12.2017	7.3.2013
0176 - 2015	spolupráce	Výzkumný projekt "Asfaltová pojiva pro pokročilé aplikace"	Vzájemná spolupráce ve výzkumu asfaltů	Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.	1.1.2015	neurčitá	19.11.2015
83-2012	Odběratel	Zajištění ostrahy majetku v HS Kolin	zajištění ostrahy	ORLEN Ochrana Sp. z o.o.	1.3.2012	neurčitá	1.3.2012
82-2012	Odběratel	Zajištění ostrahy majetku v HS Pardubice	zajištění ostrahy	ORLEN Ochrana Sp. z o.o.	1.3.2012	neurčitá	1.3.2012
55-2012	Odběratel	Zajištění běžného úklidu, údržba zeleně	úklid a údržba	ORLEN Ochrana Sp. z o.o.	1.3.2012	neurčitá	1.3.2012
230-2013	Odběratel	Výroba plastických maziv	koupě maziv	ORLEN Ochrana Sp. z o.o.	26.9.2013	neurčitá	26.9.2013

Příloha č. 3

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

Číslo smlouvy / dodatku	Partnerská role	Předmět dokumentu	Důvod uzavření smlouvy/dodatku	Firma	Platnost od	Platnost do	Datum uzavření smlouvy
233-2013	Dodavatel	Pronájem pozemku	Poskytnutí stavební parcely	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA odštěpný závod	1.1.2013	neurčitá	22.11.2013
60-2013	Odběratel	smlouva o zprostředkování odběrů zboží	Zprostředkování odběrů zboží	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA odštěpný závod	1.1.2013	neurčitá	12.2.2013
297-2009	Odběratel	rámcová kupní smlouva na Grand Karty Benzina	koupě karet	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA odštěpný závod	17.8.2009	neurčitá	17.8.2009
0147 - 2015	Odběratel	Rámcová smlouva o využívání platebních karet BENZINA	zavedení platební karty k odběru pohonných hmot	UNIPETROL RPA, s.r.o. - BENZINA odštěpný závod	1.4.2015	neurčitá	3.9.2015
5-2010	Dodavatel	rámcová kupní smlouva	Dodání zboží	UNIPETROL RPA, s.r.o. - RAFINÉRIE, odštěpný závod	15.4.2004	neurčitá	15.4.2004
28-2013	Dodavatel	Pronájem pozemku a ocelového přístřešku	Pronájem pozemku	PETROTRANS, s.r.o.	1.1.2013	neurčitá	20.5.2013
142-2008	Odběratel	přeprava věci	Přepravení věci	PETROTRANS, s.r.o.	30.9.2008	neurčitá	30.9.2008
0159 - 2014	Dodavatel	Dohoda o úhradě přečerpané dovolené	Převod zaměstnance	UNIPETROL RPA, s.r.o. (právní předchůdce UNIPETROL SERVICES, s.r.o.)	30.4.2014	neurčitá	30.4.2014
43-2011	Odběratel	Pronájem nebytových prostor	pronájem prostor	UNIPETROL RPA, s.r.o. (právní předchůdce UNIPETROL SERVICES, s.r.o.)	10.3.2011	neurčitá	21.1.2012
088-2008	Odběratel	poskytování služeb - daně a účetní operace	Služby	UNIPETROL RPA, s.r.o. (právní předchůdce UNIPETROL SERVICES, s.r.o.)	1.4.2008	neurčitá	1.4.2008
148-2007	Vzájemná spolupráce	ochrana obch. tajemství a osobních údajů	Výměna údajů	UNIPETROL RPA, s.r.o. (právní předchůdce UNIPETROL SERVICES, s.r.o.)	23.7.2007	neurčitá	23.7.2007

11. Významné následné události

Vedení Společnosti si není vědomo žádných dalších událostí, které by nastaly po datu účetní závěrky a které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

12. Identifikační a kontaktní údaje

Obchodní firma (název):	PARAMO, a.s.
Sídlo:	Přerovská 560, Svítkov, Pardubice
PSČ:	530 06
IČO:	48 17 33 55
DIČ k DPH:	CZ699000139
Rejstříkový soud:	Krajský soud v Hradci Králové
Číslo, pod kterým je společnost zapsána:	oddíl B, vložka č. 992
Telefon:	466 810 111
Fax:	466 335 019
e-mail:	paramo@paramo.cz
http:	www.paramo.cz
Bankovní spojení:	Česká spořitelna, a.s., Praha
Číslo účtu:	1236912/0800
Kontakt na útvar agendy akcionářů:	PARAMO, a.s., Přerovská 560, Svítkov, 530 06 Pardubice
Právní řád a právní předpis, podle kterého byl emitent založen:	
Právní řád:	České republiky
Právní předpis:	Zákon č. 104/1990 Sb., o akciových společnostech
Právní forma:	akciová společnost
Datum založení:	rok 1994 (vznik firmy 1889)
Založena na dobu neurčitou.	

13. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu

Marek Gładysz
předseda představenstva
PARAMO, a.s.
IČ: 48 17 33 55

Jindřich Bartoníček
místopředseda představenstva
PARAMO, a.s.
IČ: 48 17 33 55

Rafał Sadowski
člen představenstva
PARAMO, a.s.
IČ: 48 17 33 55

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ

Údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení akciové společnosti PARAMO nebyly vynechány ani nijak zkresleny.

V Pardubicích dne 19. února 2018


Marek Gładysz

Rafał Sadowski


Jindřich Bartoníček