

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2016

UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.
Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

24. februára 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2016

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

IČO

3 5 7 7 7 0 8 7

SK NACE

4 6 . 7 1 . 0

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá
☒ - veľká

Za obdobie

mesiac

rok

od 0 1
do 1 2 2 0 1 6

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac

rok

od 0 1
do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

U N I P E T R O L S L O V E N S K O s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

J a š í k o v a 2

PSČ

Obec

8 2 1 0 3 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 0 6 6 5 / B

Telefónne číslo

0 2 / 4 8 2 9 1 6 2 3

Faxové číslo

0 2 / 4 8 2 9 1 5 2 7

E-mailová adresa

M a r i a . S p a c k o v a @ u n i p e t r o l . c z

Zostavená dňa:

20. februára 2017

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DČ: 2020232951

IČO: 35777087

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	65 503 425	2 176 016	63 327 409	57 550 653
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	340 237	26 349	313 888	0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	14 271	14 271	0	0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	14 271	14 271	0	0
3.	Oceniťelné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	325 966	12 078	313 888	0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	106 254	0	106 254	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	214 249	10 712	203 537	0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 463	1 366	4 097	0
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020232951

IČO: 35777087

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	65 142 249	2 149 667	62 992 582	57 524 879
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 318 374	0	3 318 374	3 512 997
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 318 374	0	3 318 374	3 512 997
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	299 214	0	299 214	31 898
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020232951		IČO: 35777087		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2 Netto	3 Netto
			BruĤo-časť 1	Korekcia-časť 2		
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	299 214	0	299 214	31 898
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	60 967 072	2 149 667	58 817 405	49 306 653
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	60 642 751	2 149 667	58 493 084	49 203 839
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	474 609	0	474 609	1 672 209
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	60 168 142	2 149 667	58 018 475	47 531 630
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	244
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	323 686	0	323 686	102 241
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	635	0	635	329
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	557 589	0	557 589	4 673 331
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 377	0	5 377	526
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	552 212	0	552 212	4 672 805

DIČ: 2020232951

IČO: 35777087

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	20 939	0	20 939	25 774
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	20 939	0	20 939	25 774
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020232951		IČO: 35777087		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	63 327 409	57 550 653	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	398 323	2 581 886	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 635	7 635	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 635	7 635	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	763	763	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	763	763	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 428 054	1 148 770	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 623 060	1 148 770	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	-195 006	0	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-1 038 129	1 424 718	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	62 928 098	54 968 704	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	478	1 300	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	

DIČ: 2020232951		IČO: 35777087		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	478	1 300	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	62 797 732	54 898 131	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	35 235 415	33 901 156	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	25 991 821	24 941 849	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 243 594	8 959 307	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	11 000 000	0	

DIČ: 2020232951		IČO: 35777087		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	3 500 000	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	31 784	0	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	23 809	0	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	16 506 719	17 346 915	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5	150 060	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	127 503	68 353	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	29 451	11 857	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	98 052	56 496	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 385	920	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/I255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	988	63	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	988	63	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ: 2020232951		IČO: 35777087		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	519 969 149	580 177 466	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	520 153 264	580 461 478	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	519 534 291	579 985 331	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	434 858	192 135	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 660	9 905	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	180 455	274 107	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	521 293 871	578 524 925	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	513 858 254	572 397 418	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	69 681	11 358	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	-229 519	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 438 818	5 609 847	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	769 767	425 503	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	476 319	283 964	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	74 544	15 935	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	203 285	118 329	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	15 619	7 275	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 569	1 458	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	12 078	2 230	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	12 078	2 230	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	13 145	23 744	

DIČ: 2020232951		IČO: 35777087		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	127 559	282 886	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-1 140 607	1 936 553	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	-397 604	2 388 362	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	243	2 546	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	242	1 405	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	4	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	242	1 401	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1 141	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	122 216	107 161	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	33 975	14 282	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	32 295	13 712	

DIČ: 2020232951

IČO: 35777087

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 680	570
O.	Kurzové straty (563)	52	1 428	5 606
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	86 813	87 273
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-121 973	-104 615
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 262 580	1 831 938
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-224 451	407 220
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 559	329 985
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-228 010	77 235
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 038 129	1 424 718

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o.
Jašíkova 2
821 03 Bratislava - mestská časť Ružinov

Spoločnosť UNIPETROL SLOVENSKO s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. októbra 2005 na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti ČESKÁ RAFINÉRSKA SLOVAKIA s.r.o. o prevode obchodného podielu a zmene názvu zo dňa 31. októbra 2005. Spoločnosť ČESKÁ RAFINÉRSKA SLOVAKIA s.r.o. bola založená 17. novembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 24. novembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 20665/B)

K 1. januáru 2016 došlo z dôvodu konsolidácie aktivít skupiny Unipetrol v Slovenskej republike k zlúčeniu spoločnosti UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. a MOGUL SLOVAKIA, s. r. o.. Hlavným poslaním spoločnosti MOGUL SLOVAKIA, s. r. o. bol predaj olejov a plastických mazív značiek MOGUL a PARAMO v Slovenskej republike. V obchodných aktivitách MOGUL SLOVAKIA, s. r. o. bude pokračovať UNIPETROL SLOVENSKO s. r. o. ako jeho právny nástupca.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v obchode a službách,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. marca 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti UNIPETROL a.s., Na Pankráci 127, 140 00 Praha, Česká republika.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti UNIPETROL a.s.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 23 (v účtovnom období 2015 bol 10).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 25, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2015 to bolo 10 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Jaroslav Filip (do 24. mája 2016)
	Ing. Katarína Kupcová
	Mgr. Marcel Čop (vznik funkcie 1. januára 2016)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
UNIPETROL RPA, s.r.o. Litvínov	6 639	87	87	-
UNIPETROL a.s. Praha	996	13	13	-
Spolu	7 635	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518-Ostatné služby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Licencie	5	lineárna	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Stavby	20	lineárna	5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane, voči ktorému nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Z celkových prírastkov dlhodobého hmotného majetku sa získalo 325 966 EUR fúziou so spoločnosťou MOGUL SLOVAKIA, s. r. o.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a vodou z vodovodných zariadení až do výšky 914 730 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

UNIPETROL SLOVENSKO, s. r. o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	14 271	0	0	0	14 271	14 271	0	0	0	14 271	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	14 271	0	0	0	14 271	14 271	0	0	0	14 271	0	0
Pozemky	0	106 254	0	0	106 254	0	0	0	0	0	0	106 254
Stavby	0	214 249	0	0	214 249	0	10 712	0	0	10 712	0	203 537
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	27 024	5 463	27 024	0	5 463	27 024	1 366	27 024	0	1 366	0	4 097
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	27 024	325 966	27 024	0	325 966	27 024	12 078	27 024	0	12 078	0	313 888
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	41 295	325 966	27 024	0	340 237	41 295	12 078	27 024	0	26 349	0	313 888

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

3 5 7 7 7 0 8 7

2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IC ₀	3	5	7	7	7	0	8	7
DI _C	2	0	2	0	2	3	2	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 136 522	13 145	0	0	2 149 667
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	2 136 522	13 145	0	0	2 149 667

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	57 083 223	48 138 615
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 883 849	3 304 560
Spolu	60 967 072	51 443 175

Pohľadávky vo výške 30 859 800 EUR sú kryté záložným právom. Z toho je záložné právo k bankovým garanciam v hodnote 28 513 000 EUR a k zákazníkovi v hodnote 2 346 800 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	401 527	159 050
– zdaniťelné	-86 488	-14 058
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 109 789	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	299 214	31 898
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	299 214	31 898

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	299 214
Stav k 31. decembru 2015	31 898
Zmena	267 316
z toho:	
- vplyv fúzie	39 306
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	228 010
- zaúčtované do vlastného imania	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Spoločnosti boli poskytnuté bankové záruky v celkovej hodnote 20 093 536 EUR. Záruky sú platné do 31.12.2016.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	986	572
Poplatky za bankové garancie	9 570	14 456
Poplatok za databázu - Unipetrol a.s.	9 828	10 076
Ostatné	555	670
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	20 939	25 774
Spolu	20 939	25 774

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 7 635 EUR (k 31. decembru 2015: 7 635 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 424 718 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	1 700
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	1 423 018
Spolu	1 424 718

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -1 038 129 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 353	138 840	79 690	0	127 503
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 857	34 100	16 506		29 451
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 857	34 100	16 506	0	29 451
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 032	24 234	24 720		17 546
Ostatné nevyfakturované služby	521	192	521		192
Rezerva na poistenie pohľadávok	0	9 210	0		9 210
Rezerva na odmeny a poistné	37 943	67 628	37 943		67 628
Rez. na vyúčt. SLA 2016	0	3 476	0		3 476
	56 496	104 740	63 184	0	98 052

Z celkových prírastkov rezerv 138 840 EUR sa získalo 11 337 EUR fúziou. Z toho rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia boli vo výške 4 649 EUR a na overenie účtovnej závierky 6 688 EUR.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	20 580	81 648
Závazky v lehote splatnosti	<u>62 777 152</u>	<u>54 816 483</u>
	<u>62 797 732</u>	<u>54 898 131</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	25 991 821	25 991 821	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 243 594	9 243 594	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 000 000	11 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	31 784	31 784	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	23 809	23 809	0	0
Daňové záväzky a dotácie	16 506 719	16 506 719	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5	5	0	0
	<u>62 797 732</u>	<u>62 797 732</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 941 849	24 941 849	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 959 307	8 959 307	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	3 500 000	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 346 915	17 346 915	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	150 060	150 060	0	0
	54 898 131	54 898 131	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	1 300	2 543
Tvorba - prenos Mogul	379	0
Tvorba na ťarchu nákladov	2 311	1 421
Tvorba zo zisku	1 700	1 728
Čerpanie	-5 212	-4 392
Stav k 31. decembru	478	1 300

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	mesačne	2 385	2 385	920
			2 385	2 385	920
Spolu			2 385	2 385	920

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 385	920
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 385	920

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
	Pôžička Unipetrol a.s.	EUR	0,646	2.1.2017	11 000 000	11 000 000	3 500 000
					11 000 000	11 000 000	3 500 000
Spolu					11 000 000	11 000 000	3 500 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	11 000 000	3 500 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	11 000 000	3 500 000

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Časové rozlíšenie úroku Unipetrol a.s.	988	63
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	988	63
Spolu	988	63

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 262 580			1 831 938		
z toho teoretická daň 22 %		-277 768	22,00 %		403 026	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	330 078	72 617	-5,75 %	109 026	23 986	1,31 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-111 818	-24 600	1,95 %	-459 458	-101 081	-5,52 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-1 044 320	-229 751	18,20 %	1 481 506	325 931	17,79 %
Splatná daň		3 559	18,20 %		329 985	17,79 %
Odložená daň		-228 010	18,06 %		77 235	4,22 %
Celková vykázaná daň		-224 451	36,26 %		407 220	22,01 %

Spoločnosť vykázala v zdaňovacom období 2016 daňovú stratu. Spoločnosť zaplatí daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR. Rozdiel medzi daňovou licenciou a splatnou daňou z príjmov vykázanou vo výkaze ziskov a strát v roku 2016 je spôsobený daňou z príjmu z úrokov vo výške 44 EUR a dodatočnou splatnou daňou z príjmu za predchádzajúci kalendárny rok v sume 635 EUR.

Rozdiel medzi výpočtom splatnej dane z príjmov a splatnou daňou z príjmov vykázanou vo výkaze ziskov a strát v roku 2015 je spôsobený daňou z príjmu z úrokov vo výške 265 EUR a dodatočnou splatnou daňou z príjmu za predchádzajúci kalendárny rok v sume 3 789 EUR.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017. Táto nová sadzba bola použitá vo výpočte odloženej dane k 31. decembru 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar		
Tržby - nafta	357 645 194	369 921 921
Tržby - benzín	152 073 132	205 601 231
Tržby - oleje a mazivá	6 365 768	0
Tržby - ostatné tovary	3 450 197	4 462 179
	519 534 291	579 985 331
Služby		
Tržby - aditívacia	0	12 149
Tržby z predaja ostatných služieb	434 858	179 986
	434 858	192 135
Spolu	519 969 149	580 177 466

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	-319
Náhrady škôd	4 472	189 960
Zhodnotenie olejov	105 855	0
Iné	70 128	84 466
Spolu	180 455	274 107

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	476 319	283 964
Ostatné náklady na závislú činnosť	74 544	15 935
Sociálne a zdravotné poistenie	189 653	118 329
Doplňkové dôchodkové poistenie	13 632	7 275
Ostatné sociálne náklady	15 619	0
Spolu	769 767	425 503

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1 141
Spolu	1	1 141

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	242	1 405
Spolu	242	1 405

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Skladovanie tovaru	1 372 859	1 243 419
Doprava	3 552 674	2 960 924
Nájomné železničných vozňov	628 919	604 517
Výroba biozložky	115 258	103 357
Služby v skupine	68 381	136 222
Právne a ekonomické poradenstvo a služby	179 599	112 592
Náklady na aditíviu	41 810	31 715
Nájomné kancelárskych priestorov	44 939	49 705
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	13 016	13 400
Zhodnotenie odpadových olejov	54 551	0
Filtrácia olejov	53 001	0
Iné	313 811	353 996
Spolu	6 438 818	5 609 847

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Poistenie	124 305	90 140
Zmluvné pokuty	32	2
Manká a škody	473	0
Odpis pohľadávky	0	186 841
Iné	2 749	5 903
Spolu	127 559	282 886

8. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	1 426	2 383
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	3 222
Spolu	1 428	5 606

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky	33 975	14 282
Bankové poplatky	86 813	87 273
Spolu	120 788	101 555

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	13 016	13 400
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	13 016	13 400

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Nafta	279 967 999	271 376 425
	Benzín	99 285 705	115 001 018
	Oleje a mazivá	5 688 003	0
	Ostatné tovary a služby	3 473 788	4 491 580
	Spolu	388 415 495	390 869 023
Česká republika	Nafta	42	2 812
	Benzín	37	4 824
	Oleje a mazivá	677 765	0
	Ostatné tovary a služby	365 770	132 436
	Spolu	1 043 614	140 072
Maďarsko	Nafta	77 677 153	98 542 684
	Benzín	52 787 390	90 595 389
	Oleje a mazivá	0	0
	Ostatné tovary a služby	0	0
	Spolu	130 464 543	189 138 073
Iné	Nafta	0	0
	Benzín	0	0
	Oleje a mazivá	0	0
	Ostatné tovary a služby	45 497	30 298
	Spolu	45 497	30 298
Spolu	Nafta	357 645 194	369 921 921
	Benzín	152 073 132	205 601 231
	Oleje a mazivá	6 365 768	0
	Ostatné tovary a služby	3 885 055	4 654 314
	Spolu	519 969 149	580 177 466

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné vrátane služieb spojených s nájomom predstavuje 50 800 EUR bez DPH.

Spoločnosť má v nájme 4 parkovacie miesta od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2022 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch, výpovedná lehota je 3 mesiace.

Od spoločnosti Unipetrol RPA, s.r.o. má spoločnosť v prenájme 19 notebookov, 7 stolových PC a zariadenie pre videokonferencie. Odplata za užívanie je súčasťou platby za komplexné služby v oblasti IT.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 9 osobných automobilov.

13. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskými účtovnými jednotkami:

UNIPETROL RPA, s.r.o.

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj tovaru: nafta, benzín	78	7 636
Tržby z predaja služieb: preprava	365 527	132 436
Tržby z predaja ostatných služieb	91	0
Výnosy spolu	365 696	140 072

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup tovaru	260 725 070	364 628 135
Prenájom vozňov	625 035	0
Ostatné nákupy	22 004	0
Nákupy spolu	261 372 109	364 628 135

UNIPETROL, a.s.

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákupy služieb	19 890	98 843
Úroky z pôžičky	31 603	7 069
Poplatok za záruku CÚ	1 663	0
Nákupy spolu	53 156	105 913

Vyplatené podiely na zisku spoločníkom**UNIPETROL a.s. + UNIPETROL RPA, s.r.o.**

	2016	2015
	EUR	EUR
Vyplatené podiely na zisku Unipetrol a.s.	149 340	165 100
Vyplatené podiely na zisku Unipetrol RPA, s.r.o.	999 430	1 104 900
Vyplatené podiely spolu	1 148 770	1 270 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s materskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

UNIPETROL RPA, s.r.o.

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	289 411	1 668 282
Majetok spolu	289 411	1 668 282

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	24 738 331	24 753 530
Rez.na vyúčt.SLA 2016	3 477	0
Záväzky spolu	24 741 808	24 753 530

UNIPETROL, a.s.

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Krátkodobý úver + úrok	11 000 988	3 500 063
Záväzky z obchodného styku	1 663	41 379
Záväzky spolu	11 002 651	3 541 442

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 7 7 0 8 7

DIČ 2 0 2 0 2 3 2 9 5 1

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup tovaru - ORLEN GAZ SP. Z.O.O.	0	2 021 046
Nákup tovaru - ORLEN PALIWA SP. Z.O.O.	1 731 458	278 509
Nákup tovaru - ORLEN POLUDNIE S.A.	0	255 667
Nákup tovaru - Paramo, a.s.	5 438 884	0
Prepravné služby Petrotrans	877 944	954 279
Nájomné železničných cisterien Unipetrol Doprava	0	565 318
Nákup služieb Unipetrol Services	24 519	37 379
Nákladové úroky cashpooling OrlenFinance Nordea	693	8 364
Nákupy spolu	8 073 498	4 120 561
Výnosové úroky cashpooling OrlenFinance Nordea	0	4
Prepravné služby - ORLEN Paliwa Sp. Z.O.O.	45 497	0
Tržby z predaja tovaru - Unipetrol RPA Hungary Kft.	119 475	0
Tržby z predaja služieb - UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	153	0
Tržby z predaja tovaru - Paramo, a.s.	677 765	0
Náhrada škody Petrotrans, s.r.o	832	0
Výnosy spolu	843 722	4

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku - Unipetrol Services	0	1 716
Pohľadávky z obchodného styku - Paramo, a.s.	62 194	0
Pohľadávky z obchodného styku - Unipetrol RPA Hungary Kft.	119 475	0
Pohľadávky z obchodného styku - ORLEN Paliwa Sp. Z.O.O.	3 529	0
Pohľadávky z cashpoolingu OrlenFinance Nordea	83	5 957
Majetok spolu	185 281	7 672

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku - Unipetrol Services	0	4 058
Záväzky z obchodného styku - Petrotrans	57 472	61 677
Záväzky z obchodného styku - Unipetrol Doprava	0	7 593
Záväzky z obchodného styku - Orlen Paliwa Sp.Z.O.O.	182 642	73 608
Záväzky z obchodného styku - Paramo, a.s.	1 011 713	0
Záväzky spolu	1 251 827	146 936

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. V spoločnosti sú kľúčovým manažmentom jeho konatelia.

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo 74 544 EUR (v roku 2015: 15 935 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

16. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	7 635	0	0	0	7 635
Základné imanie	7 635	0	0	0	7 635
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	763	0	0	0	763
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	763	0	0	0	763
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 148 770	245 427	1 401 347	1 435 204	1 428 054
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 148 770	641 185	1 401 347	1 234 452	1 623 060
Neuhradená strata minulých rokov	0	-395 758	0	200 752	-195 006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 424 718	-1 025 943	1 700	-1 435 204	-1 038 129
Spolu	2 581 886	-780 516	1 403 047	0	398 323

Prírastky nerozdeleného zisku, neuhradenej straty a časti výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia v celkovej sume 257 613 EUR súvisia s fúziou so spoločnosťou MOGUL SLOVAKIA, s. r. o.

Úbytky nerozdeleného zisku obsahujú dividendy v sume 1 148 770 EUR a výplatu vyrovnávacieho podielu v sume 252 577 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V roku 2016 došlo k vyplateniu nerozdeleného zisku za rok 2014 v celkovej výške 1 148 770 EUR jednotlivým spoločníkom nasledovne :

1/ UNIPETROL a.s. v sume 149 340 EUR

2/ UNIPETROL RPA s.r.o. v sume 999 430 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	7 635	0	0	0	7 635
Základné imanie	7 635	0	0	0	7 635
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	763	0	0	0	763
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	763	0	0	0	763
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 270 000	0	1 270 000	1 148 770	1 148 770
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 270 000	0	1 270 000	1 148 770	1 148 770
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 150 499	1 424 718	1 729	-1 148 770	1 424 718
Spolu	2 428 897	1 424 718	1 271 729	0	2 581 886

V roku 2015 došlo k vyplateniu nerozdeleného zisku za rok 2013 v celkovej výške 1 270 000 EUR jednotlivým spoločníkom nasledovne :

1/ UNIPETROL a.s. v sume 165 100 EUR

2/ UNIPETROL RPA s.r.o. v sume 1 104 900 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	7	7	0	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	2	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-8 817 569	4 182 431
Zaplatené úroky	-33 975	-14 283
Prijaté úroky	242	1 405
Zaplatená daň z príjmov	-302 911	-492 459
Vyplatenie vyrovnávacieho podielu	-252 577	0
Vyplatené dividendy	-1 148 770	-1 270 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-10 555 560	2 407 094
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-10 555 560	2 407 094
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 660	9 905
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 660	9 905
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné prostriedky získané fúziou	59 281	0
Splatenie kontokorentného úveru a kreditných kariet	-1 123 123	0
Príjmy pôžičiek od spriaznených osôb	7 500 000	0
Splátky pôžičiek od spriaznených osôb	0	-900 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 436 158	-900 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-4 115 742	1 518 119
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 673 331	3 155 212
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	557 589	4 673 331

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	7	7	7	0	8	7		
DIČ	2	0	2	0	2	3	2	9	5	1

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 228 847	1 844 816
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 078	2 230
Opravná položka k pohľadávkam	-131 112	23 744
Opravná položka k zásobám	0	-229 518
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	47 813	-347 981
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 660	-9 905
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-884	186 641
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 304 612	1 470 027
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 495 994	-2 131 687
Úbytok (prírastok) zásob	604 005	408 726
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-620 968	4 435 365
Peňažné toky z prevádzky	-8 817 569	4 182 431

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.