

# POZAGAS

Výročná správa za rok  
Annual Report for

2022

# Obsah

<b>1. Úvodné slovo vedenia spoločnosti</b>	<b>4</b>
<b>2. Profil spoločnosti</b>	<b>6</b>
Všeobecné informácie	6
Štruktúra akcionárov spoločnosti POZAGAS a.s. a ich podiel na základnom imaní k 31.decembru 2022	6
Organizačná štruktúra POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022	8
Predstavenstvo POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022	8
Dozorná rada POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022	8
Vrcholový manažment POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022	8
<b>3. Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2022 a perspektívy ďalšieho vývoja</b>	<b>10</b>
Podzemné uskladňovanie zemného plynu	10
Predaj uskladňovacích kapacít	12
Ekonomická a finančná výkonnosť	14
Majetková a kapitálová štruktúra	16
Ochrana životného prostredia a bezpečnosť pri práci	18
Verejnoprospešné aktivity	18
Spoločnosť POZAGAS a jej perspektívy	18
<b>4. Informácia o stave majetku a finančnom vývoji spoločnosti POZAGAS a.s.</b>	<b>20</b>
Príloha č. 1: Správa nezávislého audítora a účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022	32

<b>1. Foreword by Company Management</b>	<b>5</b>
<b>2. Company Profile</b>	<b>7</b>
General Information	7
Shareholder Structure of POZAGAS a.s. and Shares in the Share Capital as at 31 December 2022	7
Organisational Structure of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022	9
Board of Directors of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022	9
Supervisory Board of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022	9
Senior Management of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022	9
<b>3. Report on the 2022 Business Activities and Expected Future Development</b>	<b>11</b>
Underground Natural Gas Storage	11
Sales of Storage Capacity	13
Economic and Financial Performance	15
Structure of Assets and Liabilities	17
Environmental Protection and Occupational Health and Safety	19
Corporate Social Responsibility	19
Company Outlook	19
<b>4. Information on Assets and Financial Development of POZAGAS a.s.</b>	<b>21</b>
Annex 1: Independent Auditor's Report and Financial Statements of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022	33

# Contents

# Úvodné slovo vedenia spoločnosti

Vážené dámy, vážení páni,

uplynulý rok 2022 môžeme považovať za prelomový a to z viacerých uhlov pohľadu. Svet vo svojom globálnom ponímaní sa nestaciť zotaviť z obdobia negatívne ovplyvneného pandémiou a všetkými s tým súvisiacimi opatreniami, ktoré mali za následok bezprecedentný pokles výkonnosti ekonomík a vzápäť Východná Európa začala zažívať konflikt, ktorý vo vyspelom svete nemá obdobu. Ekonomicke dopady týchto ľažko predpovedateľných udalostí pocitujú nielen obchodné korporácie a nadnárodné spoločnosti, ale pravdepodobne aj väčšina ľudí žijúcich nielen v Európe ale aj na celom svete. Bohužiaľ, tento vojenský konflikt ešte stále nie je vo svojom konci.

Silné inflačné tlaky, prudký rast úrokových sadzieb a vysoké turbulencie na trhu s komoditami rôzneho druhu vytvárali vysoký stupeň neistoty a obáv ohľadom ďalšieho vývoja spoločnosti. V tejto súvislosti sa na úrovni EÚ postupne zavádzali kroky vedúce k silnejšej regulácii v rámci celého energetického sektora. Klúčovým javom roka 2022 na trhu s plynom bola volatilita cien plynu. Veľkoobchodné trhy si v priebehu roka prešli dramatickým nárastom a neskôrším poklesom cien a to hned niekoľko krát.

Jednou z hlavných úloh zásobníka plynu je vyrovnanie rozdielov v cenách plynu tak, že prebytočný plyn v čase nízkej spotreby je uskladnený a umiestnený na trh naspäť neskôr v období vyššieho dopytu. Táto základná rovnica platí rovnako na sezónnej ako aj vnútrosezónnej (mesačnej, dennej) báze. Sprístupnením a mobilizovaním dostupnej časti svojej skladovacej kapacity v poslednom kvartáli roka 2022 a flexibilnému riadeniu prác opráv a údržby, POZAGAS prispel k tlmeniu turbulentného trhu s plnym a participoval tak na bezprecedentnej možnosti krátkodobého skladovania plynu. Energetická infraštruktúra na území Slovenskej republiky týmto zohrala významnú úlohu a možnosti spoločnosti POZAGAS zarezonovali medzi obchodníkmi s plnym aj v európskom kontexte.

Bezpečnosť dodávok plynu a povinnosť skladovania sú oblasti, ktoré zavádzajú POZAGAS neustále investovať do technológií, efektívnosti a zvyšovania bezpečnosti prevádzky. Dosahované pozitívne výsledky predstavujú finančné zdroje, ktoré bude potrebné vyčleniť do nevyhnutnej modernizácie zariadení a infraštruktúry.

Rok 2022 hodnotíme celkovo ako veľmi náročné obdobie, kedy sa ukázalo, ako dôležité je mať potrebné know-how k predikcii výkonov zásobníka, spoľahlivo fungujúcu infraštruktúru s kompetentnými a motivovanými zamestnancami, ale aj dobré dodávateľsko-odberateľské vzťahy, za čo by sme sa chceli podakovať jednako zákazníkom ako aj spoločnostiam na strane dodávateľov. Zároveň si vysoko ceníme prístup našich zamestnancov k výzvam, ktoré sme museli spoločne v uplynulom roku absolvovať, za čom im patrí naše podakovanie a zároveň nás zavázuje udržiavať rovnako motivačné prostredie pre nich aj do nasledujúcich období.

Ladislav Goryl  
predseda predstavenstva

Szilárd Kása  
člen predstavenstva

Martin Jarábek  
generálny riaditeľ

# Foreword by Company Management

Dear Ladies and Gentlemen,

The past year 2022 can be viewed as a year of change from a number of perspectives. The world was still recovering from the period adversely affected by the pandemic and related measures, which led to an unprecedented economic downturn, when Eastern Europe immediately faced a war conflict unparalleled in the developed world. The economic impact of these unpredictable events has been felt not only by business corporations and multinational companies, but also by the majority of people in Europe and worldwide. Unfortunately, the war continues.

Strong inflationary pressures, sharp rises in interest rates and extremely volatile prices of various commodities created a high level of uncertainty and concerns regarding future Company development. Against this backdrop, measures were gradually implemented by the EU that led to stricter regulation of the energy sector. The key 2022 phenomenon on the gas market was the volatility of gas prices. Wholesale markets saw dramatic price increases followed by price drops a number of times during the year.

One of the main tasks of a gas storage facility is to even out the differences in gas prices by storing gas during low consumption and placing it back on the market later, during higher demand. This basic equation applies on both a seasonal and intra-seasonal (monthly, daily) basis. By making available and mobilising its available storage capacity in the last quarter of 2022 and by ensuring flexible management of repair and maintenance work, POZAGAS contributed to calming the volatile gas market and participated in an unprecedented opportunity for short-term gas storage. In this way, the energy infrastructure in Slovakia played an important role and the capabilities of POZAGAS also resonated among European gas traders.

The safety of gas supplies and the storage obligation mean that POZAGAS must make continuous investments in technology, efficiency and in increasing the safety of its operations. Our strong results created funds that will need to be allocated to the essential modernisation of facilities and infrastructure.

Overall, 2022 can be evaluated as an extremely difficult period, which demonstrated the importance of having the know-how to predict storage performance, well-functioning infrastructure with competent and motivated employees and strong supplier-customer relations, for which we would like to express our gratitude to our customers and suppliers. We also highly appreciate the approach of our employees to the challenges that we faced in 2022, for which we would like to thank them and which also obliges us to continue to maintain the same motivational environment for them going forward.

Ladislav Goryl  
Chairman of the Board  
of Directors

Szilárd Kása  
Member of the Board  
of Directors

Martin Jarábek  
General Director

# Profil spoločnosti

Spoločnosť POZAGAS a.s. je vlastníkom a prevádzkovateľom Podzemného zásobníka zemného plynu Láb 4. stavba. Spoločnosť svojim zákazníkom poskytuje služby uskladňovania plynu a s tým spojené doplnkové služby.

Spoločnosť POZAGAS a.s. je držiteľom certifikátov kvality a integrovaného systému riadenia podľa štandardov ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti POZAGAS a.s. za rok 2022 bol 18.

Spoločnosť POZAGAS a.s. je členom v niektorých záujmových organizáciach združujúcich spoločnosti s obdobným predmetom podnikania v rámci Slovenska a Európskej únie. Spoločnosť POZAGAS a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## Všeobecné informácie

Obchodné meno:	POZAGAS a.s.	Právna forma:	akciová spoločnosť
Sídlo:	Malé námestie 1 901 01 Malacky Slovenská republika	IČO:	31 435 688

Obchodný register: Mestský súd Bratislava III,  
oddiel: Sa, vložka č.: 1271/B

POZAGAS a.s. is the owner and operator of the Láb 4 Underground Gas Storage Facility. The Company provides gas storage services and related complementary services to its clients.

POZAGAS a.s. holds quality and integrated management system certificates under ISO 9001, ISO 14001 and OHSAS 18001.

The average number of employees of POZAGAS a.s. for 2022 was 18.

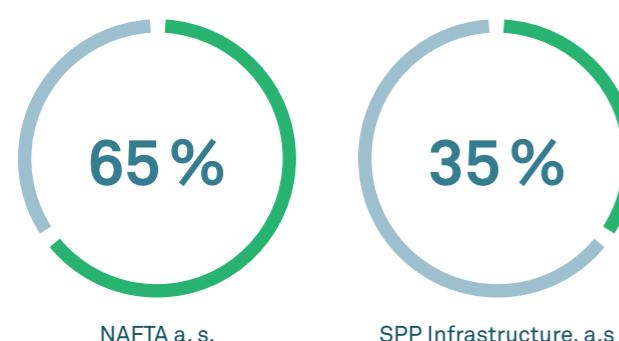
POZAGAS a.s. is a member of a number of associations of companies with a similar business purpose in Slovakia and the European Union. POZAGAS a.s. has no organisational units abroad.

## General Information

Business name:	POZAGAS a.s.	Legal form:	Joint-stock company
Registered office:	Malé námestie 1 901 01 Malacky Slovak Republic	Company ID:	31 435 688

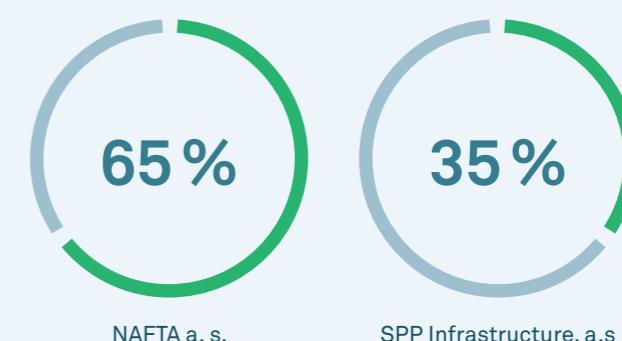
Business Register: Bratislava III City Court,  
Section Sa, File No. 1271/B

## Štruktúra akcionárov spoločnosti POZAGAS a.s. a ich podiel na základnom imaní k 31. decembru 2022



	EUR	%
SPP Infrastructure, a.s.	15 052 500,00	35,00
NAFTA a.s.	27 955 406,49	65,00
<b>Spolu</b>	<b>43 007 906,49</b>	<b>100,00</b>

## Shareholder Structure of POZAGAS a.s. and Shares in the Share Capital as at 31 December 2022



	EUR	%
SPP Infrastructure, a.s.	15 052 500,00	35,00
NAFTA a.s.	27 955 406,49	65,00
<b>Total</b>	<b>43 007 906,49</b>	<b>100,00</b>

# Organizačná štruktúra POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022

## Predstavenstvo POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022

pán Ladislav Goryl	predseda
pán Martin Bartošovič	člen
pán Szilárd Kása	člen
pán Ľubomír Greif	člen

## Dozorná rada POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022

pán Dušan Randuška	predseda
pani Jana Kiššová	člen
pán Juraj Markovič	člen

## Vrcholový manažment POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022

pán Ivan Vaškor (od 1.1.2023 Martin Jarábek)	generálny riaditeľ
pán Martin Beňa	riaditeľ pre obchod a marketing
pán Tomáš Ferencz	riaditeľ pre rozvoj a prevádzku



# Organisational Structure of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022

## Board of Directors of POZAGAS, a.s. as at 31 December 2022

Mr Ladislav Goryl	Chairman
Mr Martin Bartošovič	Member
Mr Szilárd Kása	Member
Mr Ľubomír Greif	Member

## Supervisory Board of POZAGAS, a.s. as at 31 December 2022

Mr Dušan Randuška	Chairman
Ms Jana Kiššová	Member
Mr Juraj Markovič	Member

## Senior Management of POZAGAS, a.s. as at 31 December 2022

Mr Ivan Vaškor (from 1 January 2023 Mr Martin Jarábek)	General Director
Mr Martin Beňa	Sales and Marketing Director
Mr Tomáš Ferencz	Development and Operations Director



# Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2022 a perspektívy ďalšieho vývoja

## Podzemné uskladňovanie zemného plynu



Spoločnosť POZAGAS a.s. je vlastníkom a pre-vádzkovateľom Podzemného zásobníka zemného plynu (PZZP) Láb 4. stavba. Pre uskladňovanie sú využívané prírodné geologické štruktúry Viedenskej panvy po primárnom odtažení zemného plynu.

Spoločnosť vykonáva svoju prevádzkovú činnosť pri zabezpečení zodpovedajúcej úrovne bezpečnosti v súlade s najlepšou praxou. Prevádzkovanie zásobníka je realizované podľa požiadaviek európskej a slovenskej legislatívy.

Tak ako po minulé roky v súlade dlhodobou stratégiou spoločnosti aj v tomto roku významná časť investičnej činnosti smerovala do zvýšenia bezpečnosti, spoľahlivosti a efektívnosti prevádzky jednotlivých plynárenských zariadení.

Spoločnosť POZAGAS sa pripravuje na možnosť skladovania vodíka v zmesi so zemným plynom v zmysle pripravovaných legislatívnych úprav na zloženie prepravovaného v pripojených prepravných sieťach. V roku 2022 sa pokračovalo v analýze možnosti skladovať zmes zemného plynu s vodíkom v PZZP Láb 4. stavba do obsahu 5 mol% vodíka. Výsledkom štúdie bola identifikácia potrebných úprav v procesnej technológii. Úpravy sú predmetom investičných akcií, ktoré sa budú realizovať v nasledujúcich rokoch.

**6,9**  
TWh  
Celková uskladňovacia kapacita

Hlavnou konkurenčnou výhodou spoločnosti POZAGAS je geografická poloha s možnosťou exportu služby skladovacej kapacity na príľahlé plynárenské trhy, najmä v susednom Rakúsku.



# Report on the 2022 Business Activities and Expected Future Development



## Underground Natural Gas Storage

POZAGAS a.s. je vlastníkom a operátormi Láb 4 Underground Gas Storage Facility. Prírodné geologické štruktúry v Vienskej panve boli použité na skladovanie vodíka po primárnom odtažení zemného plynu.

The Company carries out its operating activities while ensuring the corresponding level of safety commensurate with the best practice. The storage facility is operated in compliance with EU and Slovak legislation.

As in previous years, in line with the Company's long-term strategy, a significant portion of investment activities was directed at improving the safety, reliability and efficiency of operations of gas facilities in 2022.

**6,9**  
TWh  
Total storage capacity

The main competitive advantage of POZAGAS a.s. was again its geographical location, with the possibility to export the storage capacity service to neighbouring gas markets, particularly Austria.



## Predaj uskladňovacích kapacít

Rok 2022 môžeme charakterizať ako rok cenových šokov. Na jednej strane sme videli dramatické nárasty z dôvodu ruskej vojenskej agresie na Ukrajine, trhovej súťaže o zdroje plynu pre zimné obdobie, zložitej situácie na trhu s elektrinou v lete, či kvôli nástupu samotnej zimnej sezóny koncom 2022.

Na strane druhej sa tieto cenové nárasty striedali s priebežným poklesom po nadobudnutí krehkej trhovej rovnováhy prísunom plynu LNG, útlmom dopytu vplyvom počasia alebo jednoducho ústupom dočasnej paniky obchodníkov s plynom. Volatilita cien plynu dosiahla nové rekordné úrovne.

Z pohľadu obchodných aktivít a povahy poskytovaných služieb našou spoločnosťou bolo popri predaji štandardného, ročného skladovacieho produktu významné zapojenie konceptu skladovacej služby na krátkodobej báze, označovaného ako S.T.A.C (Krát-

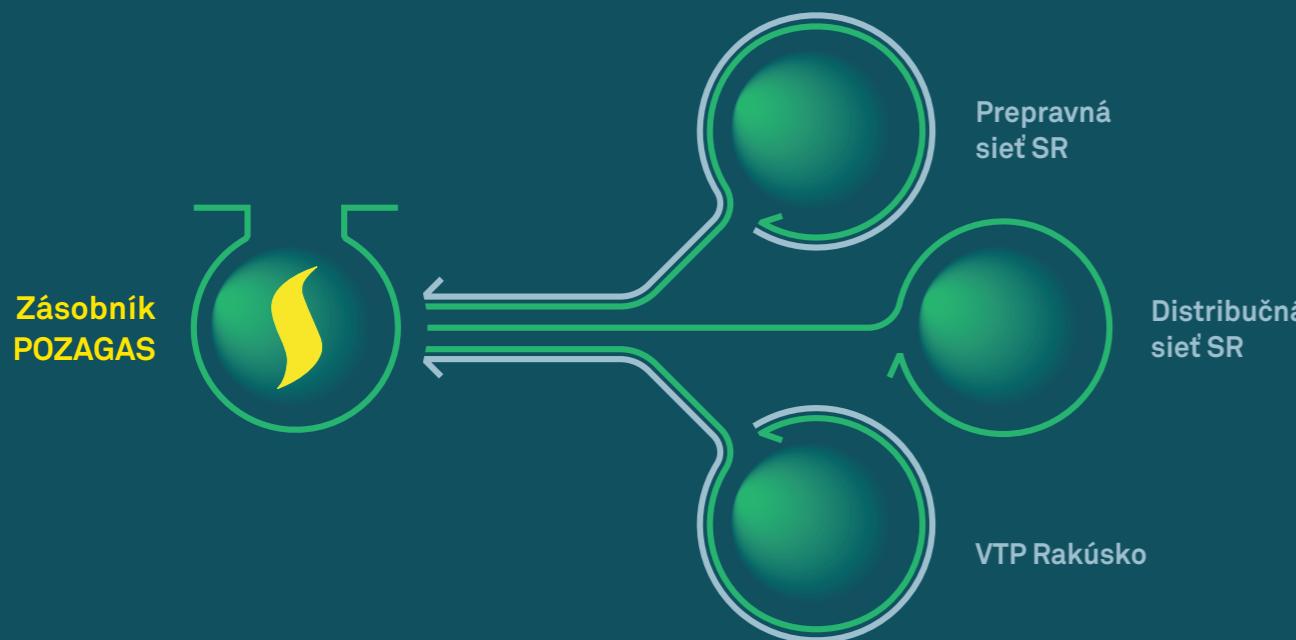
kodobá dodatočná skladovacia kapacita). Koncom tretieho kvartálu roka 2022 v prostredí celkového nedostatku skladovacej kapacity v celej Európe sme úspešne pridelili na báze rámcovej dohody S.T.A.C. takmer 30% technickej kapacity zásobníka pri dosiahnutí rekordných cien za skladovanie.

Naše produktové portfólio sa v roku 2022 zásadne rozrástlo a popri klasickej dlhoročnej sezónnej kapacite a ročnej flexibilnej kapacite sme na trh úspešne uviedli zástup produktov založených na krátkodobej časovej arbitráži. Rodina zákazníkov spoločnosti POZAGAS sa rozrástla o nové partnerstvá a projekty spolupráce. Dodatočný nápor sme úspešne zvládli na poli predaja, kapacitného manažmentu ako aj dispečerského riadenia tokov plynu.

Hlavnou konkurenčnou výhodou spoločnosti POZAGAS je stále geografická poloha s možnosťou exportu služby skladovacej kapacity na priľahlé plynárenské trhy, najmä v susednom Rakúsku. Spoločnosť POZAGAS ponúka popri tradičnom napojení na slovenskú plynárenskú sústavu aj službu kombinovaného produktu skladovacej a prepravnej kapacity s prístupom na rakúsky Virtuálny obchodný bod.

### Zákazníci spoločnosti POZAGAS a.s. môžu využívať zásobník s prístupom na viaceré trhy, najmä:

- domáci trh s plynom v Slovenskej republike a
- trh s plynom v Rakúsku (Virtuálny obchodný bod).



The past year 2022 can be characterised as a year of price shocks. On the one hand, there were dramatic price increases due to the Russian invasion of Ukraine, the market competition for gas sources for the winter season, the difficult situation on the electricity market in the summer, and the onset of the winter season towards the end of 2022, while on the other hand, these price increases alternated with gradual price drops after restoration of the fragile market balance with the supply of LNG, a slump in demand due to weather, and the end of a temporary panic amongst gas traders. Gas price volatility achieved new record levels.

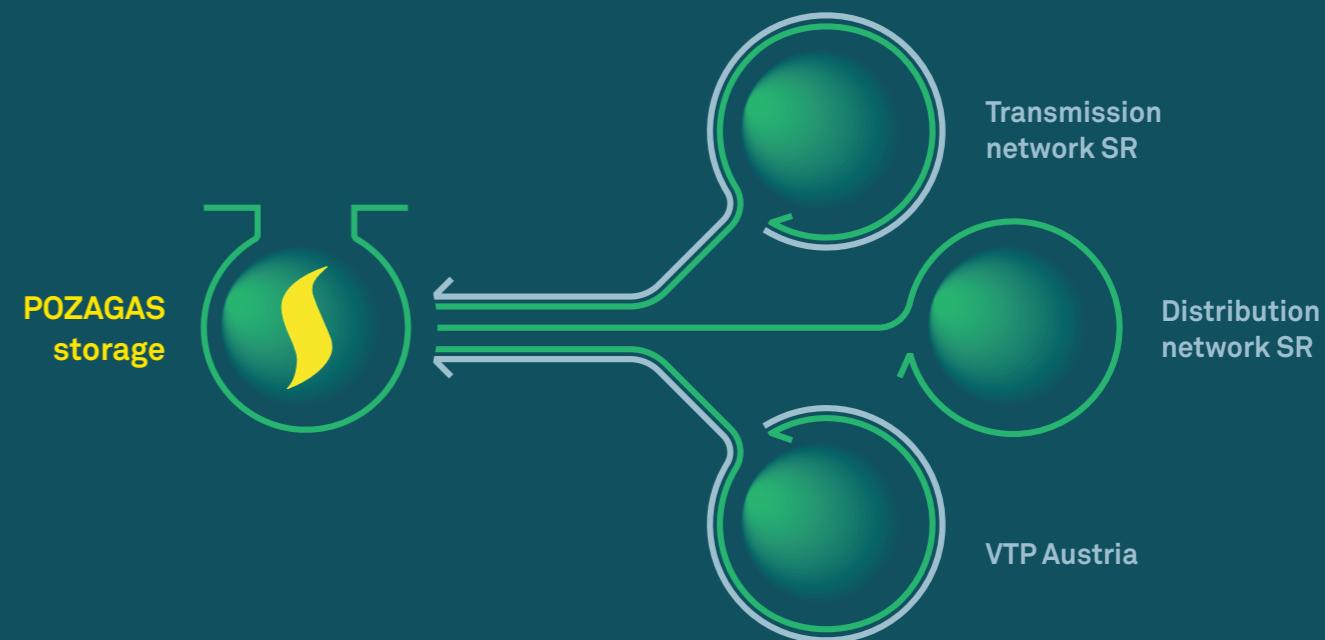
In terms of business activities and the nature of the services provided by the Company, a significant contribution was made by the addition of short-term additional capacity storage (S.T.A.C.) to the sale of the standard annual storage product. At the end of Q3 2022, against the background of a Europe-wide lack of storage capacity, we allocated almost 30% of the technical capacity of the storage facility under a framework S.T.A.C. agreement and achieved record-high storage prices.

Our product portfolio substantially increased in 2022 and in addition to the standard long-term seasonal capacity and annual flexible capacity, we launched a range of products based on short-term arbitrage. With new partnerships and cooperation projects, the number of POZAGAS customers was expanded. We successfully navigated the additional pressures in sales, capacity management and dispatch management of gas flows.

The main competitive advantage of POZAGAS a.s. was again its geographical location, with the possibility to export the storage capacity service to neighbouring gas markets, particularly Austria. In addition to the traditional connection to the Slovak gas system, POZAGAS also offers a combined storage and transit capacity product with access to the Austrian Virtual Trading Point.

### The customers of POZAGAS a.s. have access to several markets via our storage facility, in particular:

- The domestic Slovak gas market, and
- The Austrian gas market (Virtual Trading Point).





## Ekonomická a finančná výkonnosť

Spoločnosť POZAGAS a.s. dosiahla v roku 2022 tržby na úrovni 82 mil. EUR, ukazovateľ EBITDA bol za rok 2022 vo výške 56 034 tis. EUR. Účtovný hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené v EÚ predstavuje zisk po zdanení vo výške 34 809 tis. EUR.

Celkový nerozdelený zisk spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2022 hodnotu 64 408 tis. EUR, čo sú zároveň distribuovateľné zdroje pre akcionárov

spoločnosti. Celkové náklady za rok 2022 sú na úrovni 28 mil. EUR.<sup>1</sup> Medziročný nárast nákladov bol spôsobený najmä vplyvom legislatívnych zmien v Rakúsku, kde došlo v priebehu roka 2022 k zavedeniu a následnému zvýšeniu novozavedeného komoditného poplatku pri využívaní prepojovacieho bodu MAB/WAG.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, ako aj podrobnejšie informácie o finančnej situácii spoločnosti sú prezentované v účtovnej závierke k 31. decembru 2022.

In 2022, POZAGAS a.s. posted revenues in the amount of EUR 82 million. EBITDA for 2022 amounted to EUR 56 034 thousand. The Company's profit after tax reported in the separate financial statements prepared as at 31 December 2022 in accordance with International Financial Reporting Standards as adopted by the EU amounts to EUR 34 809 thousand.

Total retained earnings of the Company amount to EUR 64 408 thousand as at 31 December 2022 and are distributable funds to the Company's sha-

## Economic and Financial Performance

reholders. Total expenses in 2022 amounted to EUR 28 million.<sup>1</sup> The increase in expenses y/y was primarily the result of legislative changes in Austria, which implemented and then increased a new commodity fee for the use of the MAB/WAG connection point in 2022.

Information about R&D costs and more detailed information on the Company's financial position is presented in the financial statements as at 31 December 2022.

## Porovnanie výnosov, nákladov a zisku (v tis. EUR)

	2022	2021
Celkové tržby za predaj služieb	81 725	31 006
Celkové prevádzkové náklady (vrátane odpisov)	(28 300)	(19 015)
Straty zo zníženia hodnoty majetku	(6 012)	9 133
Finančné výnosy/(náklady), netto	(549)	(91)
Zisk pred zdanením	46 864	21 033
Daň z príjmov	(12 055)	(4 871)
Zisk za obdobie	34 809	16 162

Pozn. údaje v zátvorkách predstavujú záporné hodnoty

<sup>1</sup> z nerozdeleného zisku je navrhované vyplatiť dividendy vo výške výsledku hospodárenia za rok 2022 zníženého o prídel do sociálneho fondu vo výške približne 0,03 % z celkového objemu.

	2022	2021
Total revenues from the sale of services	81 725	31 006
Total operating expenses (including amortisation/depreciation)	(28 300)	(19 015)
Asset impairment losses	(6 012)	9 133
Finance income/(costs), net	(549)	(91)
Profit before tax	46 864	21 033
Income tax	(12 055)	(4 871)
Profit for the year	34 809	16 162

Note: Bracketed numbers are negative values

<sup>1</sup> It is proposed to pay dividends from retained earnings in the amount of the 2022 profit less the allotment to the social fund of approx. 0.03 % of the total amount.

## Majetková a kapitálová štruktúra

### Aktiva

**Celkové aktiva** k 31. decembru 2022 dosiahli výšku 297 306 tis. EUR, čím došlo k medziročnému nárastu o 173 644 tis. EUR. K 31. decembru 2022 Spoločnosť prijala preceňovací model podľa štandardu IAS 16 pre budovy, stavby, stroje a zariadenia. Výsledkom precenenia bolo okrem iného zvýšenie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení o 144 174 tis. EUR a nárast odloženého daňového záväzku o 35 284 tis. EUR. Zároveň v štruktúre celkových aktív nedošlo k žiadnym výrazným zmenám.

**Dlhodobé aktiva** predstavovali 178 192 tis. EUR a ich podiel na celkových aktívach bol 60,0 %. Podiel dlhodobých aktív na celkových aktívach spoločnosti POZAGAS a.s. bol zvýšený hlavne vplyvom precenia majetku (v súlade s IAS 16). Najvýznamnejšou položkou dlhodobých aktív sú budovy, stavby, technológia, stroje a zariadenia v hodnote 175 110 tis. EUR.

**Investičné výdavky** dosiahli výšku 933 tis. EUR a smerovali rovnako ako aj v predchádzajúcich rokoch na investičné akcie zamerané na údržbu a modernizáciu technológie, ochranu životného prostredia, ale hlavne na kontinuálne zvyšovanie bezpečnosti prevádzky.

**Obežné aktiva** vo výške 119 114 tis. EUR tvoria zásoby – materiál a náhradné diely vo výške 267 tis. EUR, pohľadávky z obchodného styku, daňové a iné pohľadávky v hodnote 34 590 tis. EUR (z toho pohľadávky voči ovládajúcej osobe 20 041 tis. EUR) a peňažné prostriedky vo výške 84 257 tis. EUR.

### Pasíva

**Vlastné imanie** spoločnosti POZAGAS a.s. podľa riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2022 je vo výške 224 909 tis. EUR a ako klúčový zdroj krycia predstavuje 76 % hodnoty majetku. Tvorí ho základné imanie, ostatný súhrnný zisk vplyvom precenenia majetku vo výške 108 891 tis. EUR, zákonný rezervný fond a nerozdelené zisky vrátane hospodárskeho výsledku za aktuálne účtovné obdobie.

**Základné imanie** spoločnosti je zapísané v Obchodnom registri vedenom Mestským súdom Bratislava III a predstavuje 19 285 kusov zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 2 230 EUR a 71 kusov zaknihovaných akcií na meno v menovitej hodnote 33,19 EUR.

**Záväzky** spoločnosti POZAGAS a.s. boli k 31. decembru 2022 vo výške 72 397 tis. EUR, pričom sa skladajú z dlhodobej a krátkodobej časti. Dlhodobé záväzky dosahujú 49 294 tis. EUR a sú tvorené najmä odloženým daňovým záväzkom vrátane odloženého osobitného odvodua rezervou na likvidáciu a rekultiváciu, ktorá bola v roku 2022 opäťovne aktualizovaná v zmysle Medzinárodných účtovných štandardov. Krátkodobé záväzky predstavujú najmä záväzky z obchodného styku vo výške 11 436 tis. EUR, záväzky dane z príjmov vo výške 11 645 tis. EUR a výnosy budúcich období v objeme 22 tis. EUR.

Celková výška záväzkov tvorí 24 % krycia majetku spoločnosti k 31. decembru 2022.

### Assets

**Total assets** as at 31 December 2022 amounted to EUR 297 306 thousand, ie a y/y increase of EUR 173 644 thousand. As at 31 December 2022, the Company adopted the revaluation model under IAS 16 for property, plant and equipment. The revaluation resulted, inter alia, in an increase of EUR 144 174 thousand in the value of property, plant and equipment and growth in the deferred tax liability of EUR 35 284 thousand. There were no significant changes to the structure of total assets.

**Non-current assets** amounted to EUR 178 192 thousand and represented a 60.0 % share of total assets. The share of non-current assets of total assets of POZAGAS, a.s. increased mainly due to the revaluation of assets (under IAS 16) due to the annual reassessment required under the International Financial Reporting Standards. The major items of non-current assets are buildings, structures, technology, machines and equipment amounting to EUR 175 110 thousand.

**Capital expenditures** amounted to EUR 933 thousand and, as in prior periods, were incurred for CAPEX projects focusing on maintenance and refurbishment of technological equipment, environmental protection, and primarily on improving the safety of operations.

**Current assets** of EUR 119 114 thousand comprise inventories – raw materials and spare parts amounting to EUR 267 thousand, trade receivables and tax and other receivables amounting to EUR 34 590 thousand (of which receivables from the controlling entity amounted to EUR 20 041 thousand) and cash of EUR 84 257 thousand.

### Equity and Liabilities

**The equity** of POZAGAS a.s. under the annual financial statements as at 31 December 2022 amounts to EUR 224 909 thousand, and accounts for 76 % of the value of Company assets. It comprises share capital, other comprehensive income due to the revaluation of assets of EUR 108 891 thousand, the legal reserve fund and retained earnings, including the profit/loss for the current reporting period.

**The share capital** of the Company is registered in the Business Register at the Bratislava III City Court and comprises 19 285 registered book-entry shares with a nominal value of EUR 2 230 per share and 71 registered book-entry shares with a nominal value of EUR 33,19 per share.

**The liabilities** of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022 amounted to EUR 72 397 thousand and were comprised of non-current and current liabilities. Non-current liabilities totalled EUR 49 294 thousand and primarily consisted of a deferred tax liability, including a deferred special levy and a provision for liquidation and site restoration, which was repeatedly updated under International Accounting Standards. Current liabilities mainly include trade payables amounting to EUR 11 436 thousand, income tax liabilities of EUR 11 645 thousand and deferred income of EUR 22 thousand.

Total liabilities accounted for 24 % of the Company's asset coverage as at 31 December 2022.

Porovnanie štruktúry aktív



Celkové aktiva  
k 31.12.2022 – štruktúra

Celkové aktiva  
k 31.12.2021 – štruktúra

Porovnanie štruktúry pasív



Celkové pasíva  
k 31.12.2022 – štruktúra

Celkové pasíva  
k 31.12.2021 – štruktúra

Comparison of the structure of assets



Total Assets as at  
31 Dec 2022 – Structure

Total Assets as at  
31 Dec 2021 – Structure

Comparison of the structure of liabilities



Total Liabilities as at  
31 Dec 2022 – Structure

Total Liabilities as at  
31 Dec 2021 – Structure

## Structure of Assets and Liabilities

● Dlhodobé ● Krátkodobé

● Vlastné imanie ● Záväzky

● Long term ● Short term

● Equity ● Liability

## Ochrana životného prostredia a bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci

Spoločnosť POZAGAS a.s. pristupuje zodpovedne k environmentálnym požiadavkám, ktoré dodržuje na základe nastavených interných smerníc a systému kontroly. Vďaka tomuto prístupu môžeme skonštatovať, že POZAGAS je aj nadalej držiteľom certifikátov kvality a integrovaného systému riadenia podľa štandardov ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001.

Základným cieľom spoločnosti POZAGAS a.s. je bezpečná a spoľahlivá prevádzka zásobníka, ktorá je ohľaduplná voči životnému prostrediu. Vysoký stupeň implementovaného systému dodržiavania bezpečnosti a ochrany zdravia je dokumentovaný tým, že rovnako ako v predchádzajúcich rokoch ani v roku 2022 neboli medzi zamestnancami spoločnosti zaznamenaný žiadny pracovný úraz. Taktiež si spoločnosť riadne a načas plní všetky zákonné povinnosti.

Spoločnosť POZAGAS má stanovené ciele v oblasti ochrany životného prostredia a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, ktoré plní prostredníctvom

- systematického posudzovania rizík, ohrození a environmentálnych aspektov
- zavádzaním preventívnych opatrení a vzdelávacích aktivít vyplývajúcich z požiadaviek nariem ISO 14001 a OHSAS 18001 a z požiadaviek normy API RP 581 pre bezpečnosť procesov v prevádzke PZZP Láb 4. stavba.



## Verejnoprospešné aktivity

POZAGAS a.s. zodpovedne plní svoju spoločenskú úlohu a zodpovedne pristupuje k okolitému prostrediu. Spoločnosť POZAGAS a.s. sa snaží podporiť viaceré projekty realizované samosprávami formou sponzorských príspevkov, ktorých účelom je rekonštrukcia a modernizácia majetku samospráv z regiónu Malacky, kde spoločnosť POZAGAS sídli a vykonáva svoju podnikateľskú činnosť.

Spoločnosť sa dlhodobo orientuje na oblasť školstva, ktoré sa snaží podporiť najmä formou príspevkov z prerozdelenia 2% dane z príjmu rôznych občianskym a rodičovským združeniam. Teší nás, že tieto prostriedky slúžia na projekty zlepšujúce prostredie základných a materských škôl. Preferencia príspevkov do školstva je na základe nášho presvedčenia, že práve školstvo je základným stavebným prvkom zabezpečujúcim budúci rozvoj mesta, regiónu, krajiny.

## Spoločnosť POZAGAS a jej perspektívy

POZAGAS a.s. sa plne orientuje na aktivity súvisiace s podzemným uskladňovaním plynu v PZZP Láb IV. stavba. V tomto období, ešte viac ako kedykoľvek predtým, akcentuje v rámci budúcich vízií a perspektív spoločnosti snahu o

- vytváranie zákaznícky orientovaných produktov,
- permanentnú modernizáciu prevádzkových zariadení aj v súvislosti s možnosťou skladovania energie v rôznej podobe („Energy storage“),
- neustále skvalitňovanie parametrov v rámci bezpečnosti, ochrany životného prostredia a zdravia pri práci
- prípravu a testovanie technológie za účelom postupnej implementácie vodíka v zmesi spolu so zemným plynom.

## Environmental Protection, Occupational Health and Safety

POZAGAS a.s. takes a responsible approach to environmental requirements, ensuring their compliance under its internal policies and a control system. Thanks to this approach, POZAGAS continues to hold quality and integrated management system certificates under ISO 9001, ISO 14001 and OHSAS 18001.

POZAGAS' mission is safe, reliable and environmentally-friendly operation of its storage facility. The high standard of the health and safety compliance system is documented by the fact that, as in previous years, there were no occupational accidents among Company's employees in 2022. The Company also complied with all its statutory obligations in a due and timely manner.

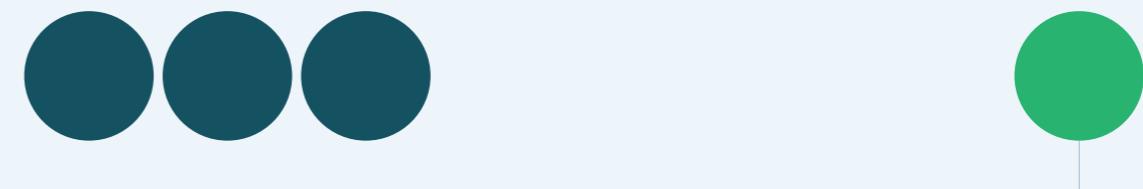
POZAGAS a.s. has met its goals as regards environmental protection and occupational health and safety by

- an ongoing assessment of risks, threats and environmental aspects, and
- the implementation of preventive measures and training activities as required by ISO 14001 and OHSAS 18001, and API RP 581 with respect to the process safety at the Láb 4 Underground Gas Storage Facility.

## Corporate Social Responsibility

POZAGAS a.s. responsibly fulfils its social role and takes a responsible approach towards the environment. POZAGAS a.s. sponsors a number of projects implemented by local authorities aimed at the renovation and modernisation of the assets of local authorities in the Malacky region, the seat and principal place of business of POZAGAS.

The educational system is a long-term focus of the Company, which is supported primarily by contributions from the 2% allocation from income tax to various civic and parent associations. We are very pleased that these funds are used for projects to improve primary schools and kindergartens. Our focus on educational contributions stems from our belief that education is the fundamental building block for ensuring the future development of the town, region and country.



## Company Outlook

POZAGAS' main focus is underground gas storage at the Láb 4 Underground Gas Storage Facility. At this time, more than ever before, the Company's vision continues to be a focus on

- creating customer-oriented products;
- ensuring continuous modernisation of operating facilities and facilitating energy storage in various forms;
- continuing to improve occupational health, safety and protecting the environment;
- developing and testing technology for implementation of a hydrogen and natural gas mixture.

**Informácia o stave  
majetku a finančnom  
vývoji spoločnosti  
POZAGAS a.s.**



**Information on  
Assets and Financial  
Development of  
POZAGAS a.s.**

**Účtovné výkazy spoločnosti POZAGAS a.s. v skrátenom rozsahu – zostavené v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo („IFRS“).**

<b>Výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021</b>		
v tisícoch EUR	2022	2021
Tržby	81 725	31 006
Odpisy a opravné položky	(2 471)	(1 594)
Služby	(7 523)	(7 294)
Spotreba materiálu a energie	(1 688)	(594)
Mzdové náklady	(1 313)	(1 145)
Straty zo zníženia hodnoty majetku	(6 012)	9 133
Ostatné prevádzkové náklady, netto	(15 305)	(8 388)
<b>Prevádzkový hospodársky výsledok</b>	<b>47 413</b>	<b>21 124</b>
Finančné výnosy	151	65
Finančné náklady	(700)	(156)
<b>Finančné náklady, netto</b>	<b>(549)</b>	<b>(91)</b>
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>46 864</b>	<b>21 033</b>
Daň z príjmov	(12 055)	(4 871)
<b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</b>	<b>34 809</b>	<b>16 162</b>

<b>Výkaz súhrnných ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021</b>		
v tisícoch EUR	2022	2021
<b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</b>	<b>34 809</b>	<b>16 162</b>
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	—	—
Zmena oceňovacích rozdielov z precenenia majetku	144 174	—
Daňové vplyvy	(35 284)	—
<b>Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok po zdanení</b>	<b>108 891</b>	<b>(8 388)</b>
<b>Celkový súhrnný zisk/(strata) za rok</b>	<b>143 700</b>	<b>16 162</b>

**Financial statements of POZAGAS a.s. (short version) – prepared in compliance with International Financial Reporting Standards (“IFRS”)**

<b>Income Statement for the Year Ended 31 December 2022 and 31 December 2021</b>		
in EUR '000	2022	2021
Revenues	81 725	31 006
Depreciation, amortisation and impairment provisions	(2 471)	(1 594)
Services	(7 523)	(7 294)
Materials and energies consumed	(1 688)	(594)
Personnel expenses	(1 313)	(1 145)
Provision for impairment losses	(6 012)	9 133
Other operating expenses, net	(15 305)	(8 388)
<b>Profit from operations</b>	<b>47 413</b>	<b>21 124</b>
Revenues from financing activities	151	65
Finance costs	(700)	(156)
<b>Finance costs, net</b>	<b>(549)</b>	<b>(91)</b>
<b>Profit/(loss) before tax</b>	<b>46 864</b>	<b>21 033</b>
Income tax	(12 055)	(4 871)
<b>Profit/(loss) for the year</b>	<b>34 809</b>	<b>16 162</b>

<b>Statement of Comprehensive Income for the Year Ended 31 Dec 2022 and 31 Dec 2021</b>		
in EUR '000	2022	2021
<b>Profit/(loss) for the year</b>	<b>34 809</b>	<b>16 162</b>
Other comprehensive income/(loss)	—	—
Change in revaluation reserve from the revaluation of assets	144 174	—
Tax effects	(35 284)	—
<b>Other comprehensive income/(loss) for the year after tax</b>	<b>108 891</b>	<b>(8 388)</b>
<b>Total comprehensive income/(loss) for the year</b>	<b>143 700</b>	<b>16 162</b>

Súvaha k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021		
v tisícoch EUR	2022	2021
<b>Majetok</b>		
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	175 110	43 975
Nehmotný majetok	475	155
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	2 607	2 664
<b>Dlhodobý majetok spolu</b>	<b>178 192</b>	<b>46 794</b>
Materiál a náhradné diely	267	200
Pohľadávka dane z príjmov	—	929
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	14 549	2 692
Pohľadávky voči ovládajúcej osobe	20 041	55 253
Peňažné prostriedky	84 257	17 794
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>119 114</b>	<b>76 868</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>297 306</b>	<b>123 662</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>		
<b>Vlastné imanie</b>		
Základné imanie	43 008	43 008
Rezervy z precenenia	108 891	—
Zákonný rezervný fond	8 602	8 602
Nerozdelené zisky	64 408	45 755
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>224 909</b>	<b>97 365</b>
<b>Záväzky</b>		
Odložený daňový záväzok	37 115	4 510
Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu	11 614	16 475
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	272	275
Výnosy budúcich období	293	317
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>49 294</b>	<b>21 577</b>

Tabuľka pokračuje na strane 26.

Balance Sheet as at 31 December 2022 and 31 December 2021		
in EUR '000	2022	2021
<b>Assets</b>		
Property, plant and equipment	175 110	43 975
Intangible assets	475	155
Trade and other receivables	2 607	2 664
<b>Total non-current assets</b>	<b>178 192</b>	<b>46 794</b>
Materials and spare parts	267	200
Income tax asset	—	929
Trade and other receivables	14 549	2 692
Receivables from the controlling entity	20 041	55 253
Cash and cash equivalents	84 257	17 794
<b>Total current assets</b>	<b>119 114</b>	<b>76 868</b>
<b>Total assets</b>	<b>297 306</b>	<b>123 662</b>
<b>Equity and liabilities</b>		
<b>Equity</b>		
Share capital	43 008	43 008
Revaluation reserve	108 891	—
Legal reserve fund	8 602	8 602
Retained earnings	64 408	45 755
<b>Total equity</b>	<b>224 909</b>	<b>97 365</b>
<b>Liabilities</b>		
Deferred tax liabilities	37 115	4 510
Provision for liquidation and site restoration	11 614	16 475
Trade and other payables	272	275
Deferred income	293	317
<b>Total non-current liabilities</b>	<b>49 294</b>	<b>21 577</b>

The table continues on page 27.

Súvaha k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021		
v tisícoch EUR	2022	2021
<b>Záväzky</b>		
Záväzok z dane z príjmov	11 645	—
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	11 436	4 698
Výnosy budúcich období	22	22
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>23 103</b>	<b>4 720</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>72 397</b>	<b>26 297</b>
Vlastné imanie a záväzky spolu		
	297 306	123 662

Balance Sheet as at 31 December 2022 and 31 December 2021		
in EUR '000	2022	2021
<b>Liabilities</b>		
Income tax liability	11 645	—
Trade and other payables	11 436	4 698
Deferred income	22	22
<b>Total current liabilities</b>	<b>23 103</b>	<b>4 720</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>72 397</b>	<b>26 297</b>
<b>Total equity and liabilities</b>		
	297 306	123 662

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021						
v tisícoch EUR	Základné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Nerozdelené zisky	Rezervy z precenenia majetku	Spolu
Zostatok k 1. januáru 2021	43 008	—	8 602	48 870	—	100 480
Čistý zisk za obdobie	—	—	—	16 162	—	16 162
Výplata dividend	—	—	—	(19 277)	—	(19 277)
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	—	—	—	—	—	—
<b>Zostatok k 31. decembru 2021</b>	<b>43 008</b>	—	<b>8 602</b>	<b>45 755</b>	—	<b>97 365</b>
Zostatok k 1. januáru 2022	43 008	—	8 602	45 755	—	97 365
Čistý zisk za obdobie	—	—	—	34 809	—	34 809
Výplata dividend	—	—	—	(16 156)	—	(16 156)
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	—	—	—	—	108 891	108 891
<b>Zostatok k 31. decembru 2022</b>	<b>43 008</b>	—	<b>8 602</b>	<b>64 408</b>	<b>108 891</b>	<b>224 909</b>

Statement of Changes in Equity for the Year Ended 31 December 2022 and 31 December 2021						
in EUR '000	Share Capital	Share Premium	Legal Reserve Fund	Retained Earnings	Asset Revaluation Reserve	Total
Balance as at 1 Jan 2021	43 008	—	8 602	48 870	—	100 480
Net profit for the year	—	—	—	16 162	—	16 162
Dividends paid	—	—	—	(19 277)	—	(19 277)
Other comprehensive income/(loss)	—	—	—	—	—	—
<b>Balance as at 31 Dec 2021</b>	<b>43 008</b>	—	<b>8 602</b>	<b>45 755</b>	—	<b>97 365</b>
Balance as at 1 Jan 2022	43 008	—	8 602	45 755	—	97 365
Net profit for the year	—	—	—	34 809	—	34 809
Dividends paid	—	—	—	(16 156)	—	(16 156)
Other comprehensive income/(loss)	—	—	—	—	—	—
<b>Balance as at 31 Dec 2022</b>	<b>43 008</b>	—	<b>8 602</b>	<b>64 408</b>	<b>108 891</b>	<b>224 909</b>

Výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021		
v tisícoch EUR	2022	2021
<b>Prevádzková činnosť</b>		
Hospodársky výsledok pred zdanením	46 864	21 033
<b>Úpravy:</b>		
Odpisy a opravné položky	2 471	1 594
Straty/zisky zo zníženia hodnoty	6 012	(9 133)
Kurzové straty/(zisky), netto	1	1
Úrok z diskontovania rezerv	190	117
Nákladové/(výnosové) úroky, netto	(151)	(65)
Rezervy k pohľadávkam podľa IFRS 9	430	21
Ostatné	(18)	(31)
<b>Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu</b>	<b>55 799</b>	<b>13 537</b>
Zníženie (zvýšenie) stavu zásob	62	393
Zníženie (zvýšenie) pohľadávok	(12 271)	711
Zvýšenie (zniženie) záväzkov	6 736	2 968
<b>Peňažné prostriedky vytvorené prevádzkovou činnosťou</b>	<b>50 326</b>	<b>17 609</b>
Prijaté úroky	151	65
Zaplatené úroky	(1)	(1)
Zaplatená daň z príjmov	(2 158)	(7 422)
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>48 318</b>	<b>10 251</b>
<b>Investičná činnosť</b>		
Obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(933)	(1 340)
Tržby z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	2	3
Poskytnuté úvery a pôžičky	35 253	8 000
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>34 322</b>	<b>6 663</b>

Tabuľka pokračuje na strane 30.

Statement of Cash Flow for the Year Ended 31 December 2022 and 31 December 2021		
in EUR '000	2022	2021
<b>Operating activities</b>		
Profit/(loss) before tax	46 864	21 033
<b>Adjustments for:</b>		
Depreciation, amortisation and impairment provisions	2 471	1 594
Impairment gains/losses	6 012	(9 133)
Net foreign exchange losses/(gains)	1	1
Interest from unwinding discount	190	117
Net interest expense/(income)	(151)	(65)
Provisions for receivables under IFRS 9	430	21
Other	(18)	(31)
<b>Operating profit before changes in working capital</b>	<b>55 799</b>	<b>13 537</b>
Decrease/(increase) in inventories	62	393
Decrease/(increase) in receivables	(12 271)	711
Increase/(decrease) in payables	6 736	2 968
<b>Cash from operating activities</b>	<b>50 326</b>	<b>17 609</b>
Interest received	151	65
Interest paid	(1)	(1)
Income tax paid	(2 158)	(7 422)
<b>Cash flows from operating activities</b>	<b>48 318</b>	<b>10 251</b>
<b>Investment activities</b>		
Acquisition of property, plant and equipment and intangible assets	(933)	(1 340)
Proceeds from the sale of property, plant and equipment and intangible assets	2	3
Loans and borrowings provided	35 253	8 000
<b>Cash flows from investing activities</b>	<b>34 322</b>	<b>6 663</b>

The table continues on page 31.

Výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021		
v tisícoch EUR	2022	2021
<b>Finančná činnosť</b>		
Výplata dividend a nadmerného rezervného fondu	(16 156)	(12 531)
Leasingové splátky – IFRS 16	(21)	(23)
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(16 177)</b>	<b>(12 554)</b>
<b>Zvýšenie (zníženie) peňažných prostriedkov, netto</b>	<b>66 463</b>	<b>4 360</b>
Stav peňažných prostriedkov k 1. januáru	17 794	13 434
<b>Stav peňažných prostriedkov k 31. decembru</b>	<b>84 257</b>	<b>17 794</b>

Statement of Cash Flow for the Year Ended 31 December 2022 and 31 December 2021		
in EUR '000	2022	2021
<b>Financing activities</b>		
Dividends and reserve fund surplus paid	(16 156)	(12 531)
Lease payments – IFRS 16	(21)	(23)
<b>Cash flows from financing activities</b>	<b>(16 177)</b>	<b>(12 554)</b>
<b>Net increase/(decrease) in cash and cash equivalents</b>	<b>66 463</b>	<b>4 360</b>
Cash and cash equivalents as at 1 Jan	17 794	13 434
<b>Cash and cash equivalents as at 31 Dec</b>	<b>84 257</b>	<b>17 794</b>

# Príloha č. 1: Správa nezávislého audítora a účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022

**Deloitte.**

Deloitte Audit s.r.o.  
Digital Park II, Einsteinova 23  
851 01 Bratislava  
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111  
deloitteSK@deloitteCE.com  
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri  
Okresného súdu Bratislava I  
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B  
IČO: 31 343 414  
IČ pre DPH: SK2020325516

POZAGAS a.s.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dôzornej rade a predstavenstvu spoločnosti POZAGAS a.s.:

### SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNÉJ ZÁVIERKY

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti POZAGAS a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz o zmenach vo vlastnom imani a výkaz o priečasných tokoch za rok, ktorý sa skončil 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 2022 a výsledku jej hospodárenia a priečasných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

#### Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádzá 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre našu audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dosťatočný a vhodný základ pre našu názor.

#### Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod 2.2 poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádzá, že spoločnosť zmenila v roku 2022 účtovnú politiku na oceňovanie položiek budov, stavieb, strojov a zariadení na tzv. preceňovací model. Ako sa uvádzá v bode 2.2 poznámok, prvé precenenie sa uskutočnilo k 31. decembru 2022. Finančné informácie v tejto účtovnej závierke za predchádzajúce obdobia nie sú upravené tak, aby zohľadňovali túto zmenu účtovnej politiky a boli porovnatelné s účtovnými hodnotami prezentovanými za rok 2022 a sú v súlade s požiadavkami medzinárodných štandardov finančného výkazníctva. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opisanie 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a výdať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávlosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viaceru spoločnosť spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), jej globálnej siete členských firm a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte“). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global“) a každá z jej členských firm a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zatažovať povinnosťami alebo záväzkami iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k treťim osobám. DTTL, každá z členských firm DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomietania, a nie za úkony alebo opomietania iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na [www.deloitte.com/sk/o-nas](http://www.deloitte.com/sk/o-nas).

# Annex 1: Independent Auditor's Report and Financial Statements of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022

**Deloitte.**

Deloitte Audit s.r.o.  
Digital Park II, Einsteinova 23  
851 01 Bratislava  
Slovak Republic

Tel: +421 2 582 49 111  
deloitteSK@deloitteCE.com  
www.deloitte.sk

Registered in the Business  
Register of the District Court Bratislava I  
Section Sro, file 4444/B  
Company ID: 31 343 414  
VAT ID: SK2020325516

POZAGAS a.s.

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders, Supervisory Board and Board of Directors of POZAGAS a.s.:

### REPORT ON THE AUDIT OF THE FINANCIAL STATEMENTS

#### Opinion

We have audited the financial statements of POZAGAS a.s. (the “Company”), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, and the income statement, the statement of comprehensive income, the statement of changes in equity and the statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS) as adopted in the European Union (EU).

#### Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter the “Act on Statutory Audit”) related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### Emphasis of Matter

We draw attention to Note 2.2 to the financial statements stating that the Company changed its accounting policy regarding the measurement of the items of property, plant and equipment to the revaluation model. As stated in Note 2.2 to the financial statements, the initial remeasurement was performed as at 31 December 2022. The financial information disclosed in these financial statements for previous reporting periods has not been adjusted to reflect this change to the accounting policy and to be comparable with the carrying amounts presented for 2022, and is in compliance with the requirements of International Financial Reporting Standards. Our opinion is not modified in respect of this matter.

#### Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS as adopted in the EU, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting, unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

#### Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

This is a translation of the original auditor's report issued in the Slovak language to the accompanying financial statements translated into the English language.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the “Deloitte organization”). DTTL (also referred to as “Deloitte Global”) and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/sk/en/about/to-learn-more](http://www.deloitte.com/sk/en/about/to-learn-more).

# Príloha č. 1: Správa nezávislého audítora a účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2022

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dosťatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravidľive vyhlásenie alebo obidenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v 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 informacie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviest, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy auditora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviest.

Bratislava 27. februára 2023

Ing. Wolda K. Grant, FCCA  
zodpovedný auditor  
Licencia SKAu č. 921

V mene spoločnosti  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014

# Annex 1: Independent Auditor's Report and Financial Statements of POZAGAS a.s. as at 31 December 2022

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance about, inter alia, the planned scope and time schedule of the audit and significant audit findings, including all material deficiencies of internal control identified during our audit.

## REPORT ON OTHER LEGAL AND REGULATORY REQUIREMENTS

### Report on Information Disclosed in the Annual Report

The statutory body is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting No. 431/2002 Coll. as amended (the "Act on Accounting"). Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We assessed whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of the financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2022 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, based on our understanding of the Company and its position, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issuance of this auditor's report. There are no findings that should be reported in this regard.

Bratislava, 27 February 2023

Ing. Wolda K. Grant, FCCA  
Responsible Auditor  
Licence SKAu No. 921

On behalf of  
Deloitte Audit s.r.o.  
Licence SKAu No. 014

