

# **Výročná správa za rok 2014**

## Obsah

<b>1.</b>	<b>Úvodné slovo vedenia spoločnosti</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Profil spoločnosti</b>	<b>4</b>
	Všeobecné informácie	4
	Organizačná štruktúra POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014	5
	Predstavenstvo POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014	5
	Dozorná rada POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014	5
	Vrcholový manažment POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014	5
<b>3.</b>	<b>Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2014</b>	<b>6</b>
	Podzemné uskladňovanie zemného plynu	6
	Predaj uskladňovacích kapacít	6
	Ekonomická a finančná výkonnosť	7
	Kapitálová štruktúra	8
	Ochrana životného prostredia a bezpečnosť pri práci	9
	Verejnoprospešné aktivity	9
<b>4.</b>	<b>Perspektívy spoločnosti v roku 2015</b>	<b>9</b>
<b>5.</b>	<b>Informácia o stave majetku a finančnom vývoji spoločnosti</b>	<b>10</b>
<b>6.</b>	<b>Správa nezávislého audítora</b>	<b>14</b>

Príloha č.1: Účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014 a správa nezávislého audítora

## 1. Úvodné slovo vedenia spoločnosti

Vážené dámy, vážení páni,

touto cestou by sme vám radi informovali o aktivitách a úspechoch spoločnosti POZAGAS za uplynulý rok 2014. Rok 2014 bol úspešný aj napriek tomu, že bol do značnej miery ovplyvnený turbulentným vývojom na trhu s plynom a uskladňovacími kapacitami.

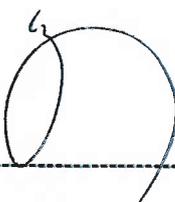
Spoločnosť POZAGAS aj v roku 2014 úspešne pokračovala v začatom trende kontinuálnej optimalizácie riadenia zásobníka so zameraním sa na znižovanie prevádzkových nákladov. Naším základným cieľom je zefektívňovanie všetkých interných prevádzkových procesov s akcentom na spoľahlivosť a bezpečnosť prevádzky zásobníka ako aj plnenie všetkých zmluvných záväzkov.

Rok 2014 sa niesol v znamení pokračujúcich zmien či už legislatívnych alebo regulačných a to nielen na Slovensku ale aj v Rakúsku, kam spoločnosť spadá vďaka jej zatriedeniu do Trhovej Oblasti Východ, čo dáva spoločnosti POZAGAS komparatívnu výhodu oproti niektorým ostatným konkurentom na trhu. Spomínaným zmenám spoločnosť úspešne čelila, ale na druhej strane proces zmien nie je ukončený, preto predstavuje jednu z ďalších výziev aj pre ďalšie obdobia.

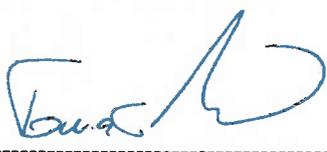
Rovnako pozitívne hodnotíme schopnosť spoločnosti POZAGAS neustále inovovať svoje produktové portfólio. Základom procesu inovácií je zisťovanie špecifických potrieb trhu ako aj naša snaha o výnimočnosť a jedinečnosť na poli prevádzkovateľov zásobníkov prostredníctvom neustáleho zlepšovania našich produktov. Konkrétnym výsledkom tejto snahy je prvenstvo spoločnosti POZAGAS v stredoeurópskom regióne pri implementácii uskladňovacieho produktu s cenotvorbou naviazanou na vývoj cien plynu na plynárenskom uzle.

Spoločnosť POZAGAS v roku 2014 úspešne absolvovala re-certifikačný audit pre držiteľov certifikátov kvality podľa normy ISO 9001, systému riadenia životného prostredia podľa normy ISO 14001 a systému riadenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa smernice OHSAS 18001, čo dodáva výsledkom našej práce dodatočný punc kvality.

Ďakujeme našim zákazníkom za dôveru. Poďakovať tiež chceme všetkým našim zamestnancom a obchodným partnerom za každodenné pracovné nasadenie a zodpovedný prístup k našim podnikateľským aktivitám.



Ladislav Goryl  
predseda predstavenstva



Tomáš Miřacký  
podpredseda predstavenstva



Ivan Vaškori  
generálny riaditeľ

## 2. Profil spoločnosti

### Všeobecné informácie

Obchodné meno:	POZAGAS a.s.
Sídlo:	Malé námestie 1, 901 01 Malacky, Slovenská republika
Právna forma:	akciová spoločnosť
IČO:	31435688
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1271/B

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.

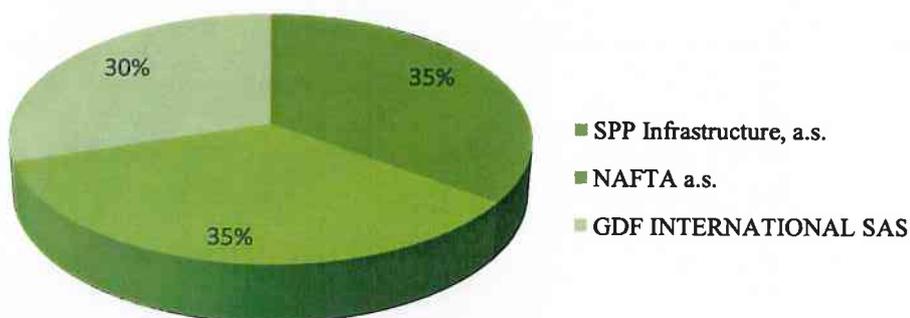
Spoločnosť POZAGAS a.s. je držiteľom certifikátov kvality a integrovaného systému riadenia podľa štandardov ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014 bol 30. Spoločnosť POZAGAS a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť POZAGAS a.s. je etablovaná vo významných záujmových organizáciách združujúcich spoločnosti s rovnakým predmetom podnikania v rámci Slovenska a Európskej únie.

*Štruktúra akcionárov spoločnosti POZAGAS a.s. a ich podiel na základnom imaní:*

	EUR	%
SPP Infrastructure, a.s.	15 052 500,00	35,00
NAFTA a.s.	15 052 500,00	35,00
GDF INTERNATIONAL SAS	12 902 906,49	30,00
<b>Spolu</b>	<b>43 007 906,49</b>	<b>100,00</b>





**Organizačná štruktúra POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014**

**Predstavenstvo POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014:**

pán Ladislav Goryl	predseda
pán Tomáš Miřacký	podpredseda
pani Mária Bronišová	člen
pán Szilárd Kása	člen
pán Martin Bartošovič	člen
pán Razvan Mihail Georgescu	člen

**Dozorná rada POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014:**

pán Milan Soták	predseda
pán Dan Pantilie	člen
pán Mojmír Mamojka	člen

**Vrcholový manažment POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014:**

pán Ivan Vařkor	generálny riaditeľ
pán Martin Beňa	riaditeľ pre obchod a marketing
pán Ján Kovár	riaditeľ pre rozvoj a prevádzku

### 3. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

#### Podzemné uskladňovanie zemného plynu

Spoločnosť je vlastníkom a prevádzkovateľom Podzemného zásobníka zemného plynu Láb 4. stavba. Pre uskladňovanie sú využívané prírodné geologické štruktúry Viedenskej panvy po primárnom odťažení zemného plynu.

POZAGAS a.s. sa pri prevádzkovaní zásobníka zameriava na:

- spoľahlivosť
- flexibilitu a
- efektívnosť

služieb pri zabezpečení vysokej úrovne bezpečnosti v súlade s dostupnými technológiami. Prevádzkovanie zásobníka je realizované v súlade s požiadavkami Európskej a slovenskej legislatívy.

V súlade s vyššie uvedeným spoločnosť uskutočňovala aj svoju investičnú činnosť, ktorá bola v roku 2014 zameraná na:

- zvyšovanie bezpečnosti prevádzky,
- ochranu životného prostredia,
- údržbu a modernizáciu zariadení a
- optimalizáciu uskladňovacích kapacít.

#### Predaj uskladňovacích kapacít

Rok 2014 sa z pohľadu obchodných aktivít spoločnosti POZAGAS niesol v duchu inovácií. Sme hrdí na to, že práve my sa môžeme popýšiť prvenstvom v regióne pri implementácii uskladňovacieho produktu s cenotvorbou naviazanou na vývoj cien plynu na plynárenskom uzle, tzv. indexovanou cenotvorbou.

Naviac, spoločnosť POZAGAS priniesla inovatívny a jedinečný prístup k indexovanej cenotvorbe. Nami navrhnuté tržovo-orientované riešenie predstavuje jednoduchý, spravodlivý a pre obidve zmluvné strany prínosný spôsob tvorby ceny za zazmluvnený uskladňovací produkt.

Aj v roku 2014 sme pokračovali v procese zvyšovania flexibility našich uskladňovacích produktov a približovania ich parametrov potrebám užívateľom zásobníka. Na základe spôsobu využívania uskladňovacej kapacity našimi zákazníkmi si dovoľujeme tvrdiť, že našou najväčšou devízou je lokalizácia zásobníka Láb 4. stavba a existujúce prepojenia s nadväzujúcimi plynárenskými sieťami.

Zákazníci spoločnosti POZAGAS a.s. môžu využívať zásobník s prístupom na tri rôzne trhy:

- domáci trh s plynom v Slovenskej republike,
- trh s plynom v Českej republike prostredníctvom prepravnej siete Slovenskej republiky a
- trh s plynom v Rakúsku (Virtuálny obchodný bod).



## Ekonomická a finančná výkonnosť

Spoločnosť POZAGAS a.s. dosiahla v roku 2014 stabilizáciu tržieb na úrovni takmer 27 mil. EUR.

Účtovný hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené v EÚ predstavuje zisk po zdanení vo výške 7 778 tis. EUR, pričom celkový distribuovateľný nerozdelený zisk predstavuje k 31. decembru 2014 hodnotu **8 155 tis. EUR** a zároveň predstavuje distribuovateľné zdroje pre akcionárov spoločnosti, príp. časť z nich môže byť prerozdelená formou odmien členom orgánov spoločnosti, resp. môže slúžiť na prídely do sociálneho fondu spoločnosti.

Prevádzkové náklady boli v roku 2014 vykázané na úrovni 16 mil. EUR. 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 2014, ktorá je uvedená v prílohe č.1.

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

	2014	2 013
Výnosy z predaja služieb	26 900	25 746
Prevádzkové náklady	(16 208)	(29 676)
Finančné výnosy/(náklady)	(316)	(307)
Zisk pred zdanením	10 376	(4 237)
Daň z príjmov	(2 598)	1 062
Zisk za obdobie	7 778	(3 175)

Pozn. údaje v zátvorkách predstavujú záporné hodnoty

Zdroj významného poklesu prevádzkových nákladov v porovnaní s rokom 2013 predstavuje najmä rozdiel vo vytvorenej opravnej položke v roku 2013 na základe prehodnotenia hodnoty majetku.

## Kapitálová štruktúra

### Aktíva

**Celkové aktíva** k 31. decembru 2014 dosiahli výšku 77 704 tis. EUR, čím došlo k medziročnému nárastu o 10 492 tis. EUR, pričom zmena v štruktúre celkových aktív bola iba minimálna.

**Dlhodobé aktíva** predstavovali 56 966 tis. EUR a ich podiel na celkových aktívach bol 73,6%. Najvýznamnejšou položkou dlhodobých aktív sú budovy, stavby, technológia, stroje a zariadenia v hodnote 53 013 tis. EUR a nehmotný majetok v hodnote 1 982 tis. EUR.

**Investičné výdavky** dosiahli výšku 632 tis. EUR a smerovali najmä do investičnej výstavby súvisiacej s hlavnou činnosťou.

**Obežné aktíva** vo výške 20 738 tis. EUR tvoria zásoby – materiál a náhradné diely vo výške 633 tis. EUR, pohľadávky z obchodného styku, daňové a iné pohľadávky v hodnote 6 351 tis. EUR a peňažné prostriedky vo výške 13 754 tis. EUR.

*Porovnanie štruktúry aktív:*



Pasíva

**Vlastné imanie** spoločnosti podľa riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2014 je vo výške 59 765 tis. EUR a ako kľúčový zdroj krytia predstavuje 77% hodnoty majetku. Tvorí ho základné imanie, zákonný rezervný fond a nerozdelené zisky vrátane hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie.

**Základné imanie** spoločnosti je zapísané v obchodnom registri a predstavuje 19 285 kusov akcií na meno v menovitej hodnote 2 230 EUR a 71 kusov akcií na meno v menovitej hodnote 33,19 EUR.

**Závazky** spoločnosti boli k 31. decembru 2014 vo výške 17 939 tis. EUR, pričom sa skladajú z dlhodobej a krátkodobej časti. Dlhodobé záväzky dosahujú 13 281 tis. EUR a sú tvorené najmä rezervou na likvidáciu a rekultiváciu a odloženým daňovým záväzkom. Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky z obchodného styku vo výške 4 155 tis. EUR, záväzkov dane z príjmov vo výške 282 tis. EUR a výnosy budúcich období v objeme 221 tis. EUR.

Celková výška záväzkov tvorí 23% krytia majetku spoločnosti.

*Porovnanie štruktúry pasív:*



### **Ochrana životného prostredia a bezpečnosť pri práci**

Bezpečná a spoľahlivá prevádzka zásobníka, ktorá je ohľaduplná voči životnému prostrediu patrí medzi najdôležitejšie priority spoločnosti POZAGAS a.s.

V roku 2014 nebol v spoločnosti zaznamenaný žiaden pracovný úraz. Spoločnosť si plnila a plní všetky zákonné povinnosti.

Stanovené ciele v oblasti ochrany životného prostredia a bezpečnosti pri práci napĺňame tiež prostredníctvom systematického posudzovania rizík, ohrození a environmentálnych aspektov a zavádzaním preventívnych opatrení a vzdelávacích aktivít. Pri ich realizácii vychádzame z požiadaviek noriem ISO 14001a OHSAS 18001.

### **Verejnoprospešné aktivity**

Spoločnosť POZAGAS a.s. patrí medzi významné spoločnosti v regióne a naplno si uvedomuje svoju spoločenskú zodpovednosť voči prostrediu, v ktorom pôsobí. Svoju prítomnosť dokazuje aj realizáciou rôznych sponzorských aktivít. Podpora v tejto oblasti je zameraná na zlepšovanie a skvalitňovanie života obyvateľov regiónu v oblasti:

- zdravotníctva,
- školstva,
- telovýchovy a
- kultúry.

#### **4. Perspektívy spoločnosti v roku 2015**

V roku 2015 bude spoločnosť POZAGAS a.s. pokračovať:

- v práci na ďalšom rozvoji inovácií skladovacích služieb;
- v optimalizácii uskladňovacích kapacít zásobníka PZZP Láb 4. stavba v súlade s podmienkami a potrebami trhu;
- vo zvyšovaní efektivity činností spoločnosti vo všetkých jej kľúčových oblastiach s trvalo udržateľným charakterom.

## 5. Informácia o stave majetku a finančnom vývoji spoločnosti

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

### Výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2014 a 31. decembra 2013

<i>v tisícoch EUR</i>	2014	2013
Tržby	26 612	25 465
Odpisy a opravné položky	(1 613)	(1 915)
Služby	(8 060)	(7 923)
Spotreba materiálu a energie	(1 772)	(1 692)
Mzdové náklady	(1 434)	(1 496)
Straty zo zníženia hodnoty majetku	-	(13 578)
Ostatné prevádzkové náklady, netto	(3 041)	(2 791)
<b>Prevádzkový hospodársky výsledok</b>	<b>10 692</b>	<b>(3 930)</b>
Finančné výnosy	20	17
Finančné náklady	(336)	(324)
<b>Finančné náklady, netto</b>	<b>(316)</b>	<b>(307)</b>
<b>Hospodársky výsledok pred zdanením</b>	<b>10 376</b>	<b>(4 237)</b>
Daň z príjmov	(2 598)	1 062
<b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</b>	<b>7 778</b>	<b>(3 175)</b>

### Výkaz súhrnných ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2014 a 31. decembra 2013

<i>v tisícoch EUR</i>	2014	2013
<b>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</b>	<b>7 778</b>	<b>(3 175)</b>
<b>Ostatný súhrnný zisk/(strata)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Daňové vplyvy	-	-
<b>Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok po zdanení</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Celkový súhrnný zisk/(strata) za rok</b>	<b>7 778</b>	<b>(3 175)</b>

Súvaha k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013

v tisícoch EUR

	2014	2013
<b>Majetok</b>		
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	53 013	53 685
Nehmotný majetok	1 982	2 290
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	1 971	1 770
<b>Dlhodobý majetok spolu</b>	<b>56 966</b>	<b>57 745</b>
Materiál a náhradné diely	633	504
Pohľadávka dane z príjmov	-	2 197
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	6 351	2 447
Peňažné prostriedky	13 754	4 319
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>20 738</b>	<b>9 467</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>77 704</b>	<b>67 212</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>		
<b>Vlastné imanie</b>		
Základné imanie	43 008	43 008
Zákonný rezervný fond	8 602	8 602
Nerozdelené zisky	8 155	377
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>59 765</b>	<b>51 987</b>
<b>Záväzky</b>		
Odložený daňový záväzok	4 337	3 268
Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu	7 781	7 446
Výnosy budúcich období	1 163	1 289
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>13 281</b>	<b>12 003</b>
Záväzok z dane z príjmov	282	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	4 155	3 024
Výnosy budúcich období	221	198
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4 658</b>	<b>3 222</b>
<b>Záväzky spolu</b>	<b>17 939</b>	<b>15 225</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>77 704</b>	<b>67 212</b>

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31. decembra 2014 a 31. decembra 2013

<i>v tisícoch EUR</i>	Základné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Nerozdelené zisky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	Spolu
Zostatok k 1. januáru 2013	43 008	-	8 602	12 552	-	64 162
Čistý zisk za obdobie	-	-	-	(3 175)	-	(3 175)
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-	-	-
Výplata dividend	-	-	-	(9 000)	-	(9 000)
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatok k 31. decembru 2013</b>	<b>43 008</b>	<b>-</b>	<b>8 602</b>	<b>377</b>	<b>-</b>	<b>51 987</b>
Zostatok k 1. januáru 2014	43 008	-	8 602	377	-	51 987
Čistý zisk za obdobie	-	-	-	7 778	-	7 778
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-	-	-
Výplata dividend	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatok k 31. decembru 2014</b>	<b>43 008</b>	<b>-</b>	<b>8 602</b>	<b>8 155</b>	<b>-</b>	<b>59 765</b>

Výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci 31. decembra 2014 a 31. decembra 2013

<i>v tisícoch EUR</i>	2014	2013
<b>Prevádzková činnosť</b>		
Hospodársky výsledok pred zdanením	10 376	(4 237)
Úpravy:		
Odpisy a opravné položky	1 613	1 915
Straty zo zníženia hodnoty	-	13 578
Kurzové straty/(zisky), netto	-	(3)
Úrok z diskontovania rezerv	335	320
Nákladové/(výnosové) úroky, netto	(21)	(13)
Ostatné	(5)	(9)
<b>Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu</b>	<b>12 298</b>	<b>11 551</b>
Zníženie (zvýšenie) stavu zásob	(129)	(2)
Zníženie (zvýšenie) pohľadávok	(4 105)	496
Zvýšenie (zníženie) záväzkov	1 022	380
<b>Peňažné prostriedky vytvorené prevádzkovou činnosťou</b>	<b>9 086</b>	<b>12 425</b>
Prijaté úroky	21	13
Zaplatené úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	954	(3 200)
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>10 061</b>	<b>9 238</b>
<b>Investičná činnosť</b>		
Obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(632)	(2 711)
Tržby z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	6	9
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(626)</b>	<b>(2 702)</b>
<b>Finančná činnosť</b>		
Výplata dividend a nadmerného rezervného fondu	-	(9 000)
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-</b>	<b>(9 000)</b>
<b>Zvýšenie (zníženie) peňažných prostriedkov, netto</b>	<b>9 435</b>	<b>(2 464)</b>
Stav peňažných prostriedkov k 1. januáru	4 319	6 783
<b>Stav peňažných prostriedkov k 31. decembru</b>	<b>13 754</b>	<b>4 319</b>

## **DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5**

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti POZAGAS a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti POZAGAS a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe č. 1, ku ktorej sme dňa 27. apríla 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti POZAGAS a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti POZAGAS a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktoré zahŕňajú súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

#### **Zodpovednosť predstavenstva spoločnosti za účtovnú závierku**

Predstavenstvo spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako ich schválila Európska únia. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnúť, implementovať a udržiavať vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby; zvoliť a uplatňovať vhodné účtovné postupy, a urobiť odhady primerané daným okolnostiam.

#### **Zodpovednosť audítora**

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie auditorských postupov s cieľom získať auditorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber auditorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri zhodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné auditorské postupy, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti odhadov vedenia spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

#### **Názor**

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2014, a jej výsledky hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako ich schválila Európska únia.

### **Zdôraznenie skutočností**

Ako sa uvádza v pozn. 3.c(i), spoločnosť použila významné odhady pri vyhodnotení rizika strát zo znehodnotenia budov, stavieb, strojov a zariadení. Existujú inherentné neistoty týkajúce sa použitých predpokladov vo výpočte návratnej hodnoty majetku, výsledkom ktorých môžu byť významné úpravy hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení v budúcnosti.

Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014.

Bratislava 27. apríla 2015



Deloitte Audit s.r.o.  
Licencia SKAu č. 014



Ing. Ján Bobocký, FGCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 1043