

POZAGAS a.s.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

Príloha č.1
Výročná správa za rok 2015

Obsah

1.	Úvodné slovo vedenia spoločnosti	3
2.	Profil spoločnosti	4
	Všeobecné informácie	4
	Organizačná štruktúra POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015	5
	Predstavenstvo POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015	5
	Dozorná rada POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015	5
	Vrcholový manažment POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015	5
3.	Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2015	6
	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
4.	Perspektívy spoločnosti v roku 2016	9
5.	Informácia o stave majetku a finančnom vývoji spoločnosti	10
6.	Správa nezávislého audítora	14

Príloha č.1: Účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015 a správa nezávislého audítora

1. Úvodné slovo vedenia spoločnosti

Vážené dámy a páni,

radi by sme na úvod tejto správy zdôraznili, že rok 2015 bol náročný rok, ale napriek tomu proaktívnym prístupom spoločnosť POZAGAS potvrdila svoju pozíciu v rámci trhu prevádzkovateľov skladovacích kapacít plynu a dosiahla v roku 2015 solídne výsledky. Výsledok roku 2015 bol dosiahnutý hlavne vďaka inovačným prístupom k predaju skladovacích kapacít, prísnou nákladovou disciplínou a transakcii s jednorazovým pozitívnym vplyvom.

Našimi prioritami sú spokojnosť zákazníkov, bezpečnosť a spoľahlivosť geologických objektov a zariadení slúžiacich na uskladňovanie plynu.

Trhové prostredie, v ktorom spoločnosť POZAGAS podniká, je náročné a v rámci tohto prostredia je našou primárnu snahu udržať si, resp. zlepšovať etablovanú pozíciu. Neustále uvažujeme nad ďalším zefektívňovaním procesov a skvalitňovaním výstupov jednak na strane dosahovania výnosov v rámci marketingu a predaja ako aj na strane nákladov v rámci prevádzkových činností.

Neustále čelíme novým požiadavkám zo strany klientov, ktoré sú vyvolané dynamikou trhu s plynom. Myslíme si preto, že naša obchodná stratégia, ku ktorej patria efektívne nastavovanie produktov s prihliadnutím na rôznorodosť potrieb účastníkov trhu, inovácie v produktovom portfóliu ako aj maximálna snaha o vyhovenie požiadavkám klientov pri rešpektovaní existujúcich technicko-ekonomickej-legislatívnych podmienok bola správne zvolená.

Klienti spoločnosti POZAGAS majú možnosť využívať nesporné výhody Podzemného zásobníka zemného plynu Láb 4. stavba, ktorými sú najmä:

- priame prepojenie na plynárenský uzol Virtuálny obchodný bod Rakúsko s integrovanou dopravou plynu v rámci skladovacieho produktu,
- možnosť využitia a kombinácie troch rôznych nadvážujúcich sietí pre vstup/výstup zemného plynu do/zo zásobníka – prepravná sieť SR, distribučná sieť SR a prepravná sieť Rakúsko.
- blízkosť prepravných trás zemného plynu cez Českú republiku a Rakúsko.

Prevádzkové činnosti sa snažíme nadáľe prispôsobovať moderným prístupom k riadeniu zásobníkov ako je napr. neustála snaha o plnú automatizáciu jednotlivých prevádzkových činností a úloh. Rovnako je dôležité zdôrazniť, že spoločnosť POZAGAS je držiteľom 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.

Pri obhliadnutí sa za uplynulým rokom by sme chceli tiež úprimne podakovať za úspešnú spoluprácu všetkým našim zákazníkom a obchodným partnerom. Naša vďaka taktiež patrí všetkým zamestnancom spoločnosti POZAGAS za každodenné pracovné nasadenie a zodpovedný prístup, čo je rozhodujúci faktor pre úspešné plnenie plánov a dosahovanie vytýčených cieľov.

Ladislav Goryl
predseda predstavenstva

Tomáš Miřacký
podpredseda predstavenstva

Ivan Vaškor
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.

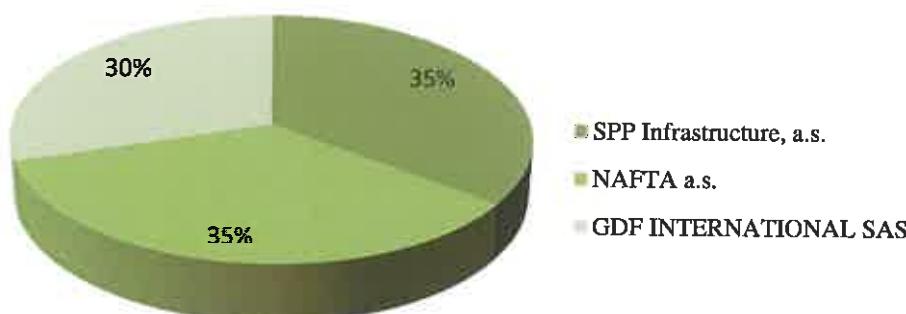
Spoločnosť POZAGAS a.s. je držiteľom certifikátov kvality a integrovaného systému riadenia podľa štandardov ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015 bol 28. Spoločnosť POZAGAS a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

Štruktúra akcionárov spoločnosti POZAGAS a.s. a ich podiel na základnom imaní k 31.decembru 2015:

	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
Spolu	43 007 906,49	100,00



Organizačná štruktúra POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015

Predstavenstvo POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015:

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 2015:

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

Vrcholový manažment POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015:

pán Ivan Vaškor	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 odľažení 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 2015 zameraná na:

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

Predaj uskladňovacích kapacít

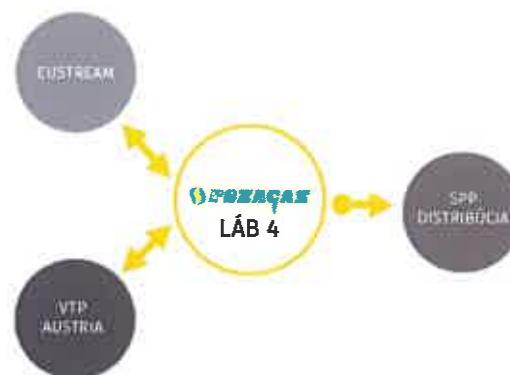
Rok 2015 je možné charakterizovať z pohľadu komerčných aktivít spoločnosti ako náročný a vyžadujúci si inovatívny prístup k predaju skladovacích kapacít..

Z pohľadu už realizovaných inovácií produktového portfólia sme získali praktickú skúsenosť pri implementácii a využívaní nového uskladňovacieho produktu B.U.I.L.D. s indexovanou cenotvorbou.

V rámci ďalších inovácií uskladňovacích produktov sa spoločnosť POZAGAS a.s. zamerala na prístup zo zásobníka do nadvážujúcich sietí. Je to oblasť, ktorá nás najviac odlišuje od ostatných prevádzkovateľov podzemných zásobníkov plynu a zároveň otvára našim zákazníkom ďalšie atraktívne možnosti využívania uskladňovacej kapacity, čo predstavuje ďalšie posilnenie pozície spoločnosti POZAGAS a.s. na stredoeurópskom trhu s uskladňovacími kapacitami.

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).



Ešte väčším benefitom ako samotná diverzifikácia prepojení zásobníka, je pre našich zákazníkov kvalita ponúkaného prístupu do nadväzujúcich sietí. Nevyhnutným predpokladom plnenia strategickej úlohy zásobníka je umožnenie garantovaného prístupu užívateľov zásobníka do nadväzujúcich sietí.

Ekonomická a finančná výkonnosť

Spoločnosť POZAGAS a.s. dosiahla v roku 2015 stabilizáciu tržieb na úrovni takmer 28 mil. EUR.

Účtovný hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v individuálnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené v EÚ predstavuje zisk po zdanení vo výške 10 899 tis. EUR, pričom celkový nerozdelený zisk predstavuje k 31. decembru 2015 hodnotu **19 054 tis. EUR**. Tento zároveň predstavuje distribuovateľné zdroje pre akciovú spoločnosť, príp. časť z nich môže byť prerozdelená formou odmiennom orgánom spoločnosti, resp. môže slúžiť na prídel do sociálneho fondu spoločnosti. Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili majetok a záväzky Spoločnosti.

Prevádzkové náklady boli v roku 2015 vykázané na úrovni 13 mil. EUR. Výrazný pokles prevádzkových nákladov bol spôsobený najmä transakciou, ktorá mala jednorazový charakter. 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 2015, ktorá je uvedená v prílohe č.1.

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

	2015	2014
Výnosy z predaja služieb	27 906	26 900
Prevádzkové náklady	(12 906)	(16 208)
Finančné výnosy/(náklady)	(325)	(316)
Zisk pred zdanením	14 675	10 376
Daň z príjmov	(3 776)	(2 598)
Zisk za obdobie	10 899	7 778

Pozn. údaje v zátvorkách predstavujú záporné hodnoty

Kapitálová štruktúra

Aktíva

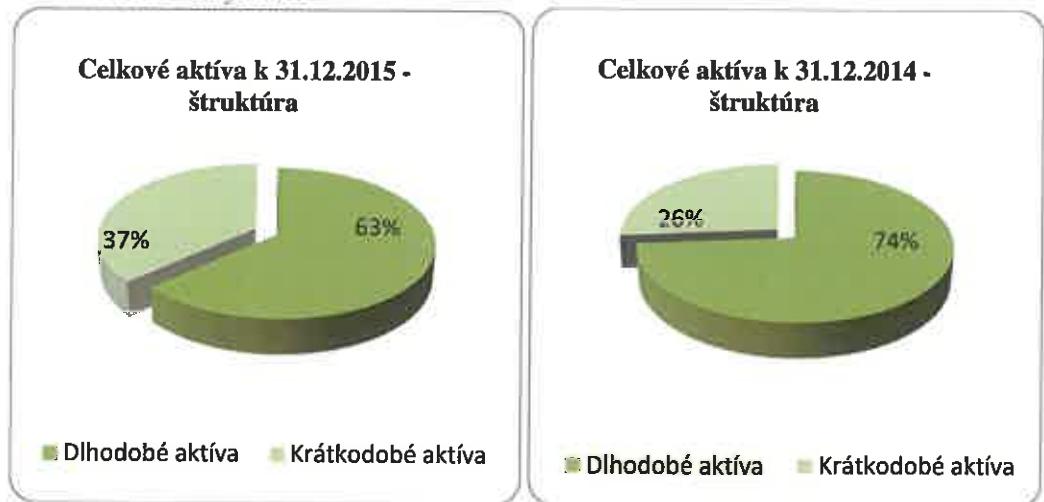
Celkové aktíva k 31. decembru 2015 dosiahli výšku 89 427 tis. EUR, čím došlo k medziročnému náрастu o 11 723 tis. EUR. Zároveň v štruktúre celkových aktív nedošlo k žiadnym významným zmenám.

Dlhodobé aktíva predstavovali 56 631 tis. EUR a ich podiel na celkových aktívach bol 63,3%. Najvýznamnejšou položkou dlhodobých aktív sú budovy, stavby, technológia, stroje a zariadenia v hodnote 52 936 tis. EUR a nehmotný majetok v hodnote 1 724 tis. EUR.

Investičné výdavky dosiahli výšku 684 tis. EUR a smerovali najmä do investičnej výstavby súvisiacej s hlavnou činnosťou.

Obežné aktíva vo výške 32 796 tis. EUR tvoria zásoby – materiál a náhradné diely vo výške 2 811 tis. EUR, pohľadávky z obchodného styku, daňové a iné pohľadávky v hodnote 3 189 tis. EUR a peňažné prostriedky vo výške 26 796 tis. EUR.

Porovnanie štruktúry aktív:



Pasíva

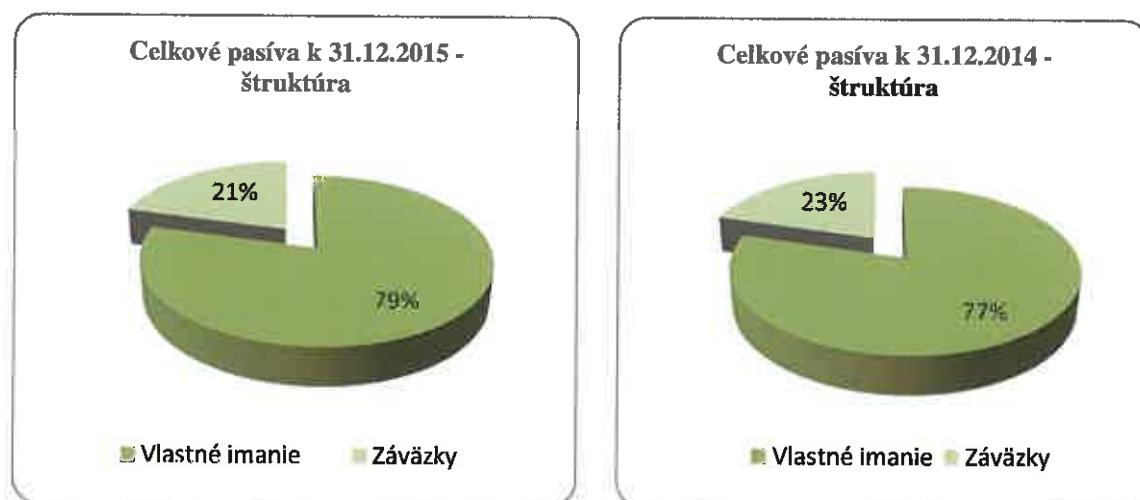
Vlastné imanie spoločnosti podľa riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2015 je vo výške 70 664 tis. EUR a ako kľúčový zdroj krytie predstavuje 79% hodnoty majetku. Tvorí ho základné imanie, zákončy rezervný fond a nerozdelené zisky vrátane hospodárskeho výsledku za aktuálne účtovné obdobie.

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.

Záväzky spoločnosti boli k 31. decembru 2015 vo výške 18 763 tis. EUR, pričom sa skladajú z dlhodobej a krátkodobej časti. Dlhodobé záväzky dosahujú 14 984 tis. EUR a sú tvorené najmä rezervou na likvidáciu a rekultiváciu a odloženým daňovým záväzkom. Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky z obchodného styku vo výške 2 485 tis. EUR, záväzok dane z príjmov vo výške 1 071 tis. EUR a výnosy budúcich období v objeme 223 tis. EUR.

Celková výška záväzkov tvorí 21% krytie majetku spoločnosti.

Porovnanie štruktúry pasív:



Ochrana životného prostredia a bezpečnosť pri práci

Bezpečná a spoľahlivá prevádzka zásobníka, ktorá je ohľaduplná voči životnému prostrediu je jednou z hlavných priorít spoločnosti POZAGAS a.s.

V roku 2015 neboli v spoločnosti zaznamenané žiadne pracovné úraz. Spoločnosť si riadne a načas 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 norem ISO 14001a OHSAS 18001.

Verejnoprospešné aktivity

Spoločnosť POZAGAS a.s. sa radí medzi významné spoločnosti v regióne a naplno si uvedomuje svoju spoločenskú zodpovednosť voči prostrediu, v ktorom pôsobí. Svoju prítomnosť dokazuje aj kooperáciou na viacerých regionálnych projektoch spoločenského významu a to formou sponzorských príspevkov. Podpora v tejto oblasti je zameraná na zlepšovanie a skvalitňovanie života obyvateľov regiónu.

Rovnako sa spoločnosť POZAGAS a.s. snaží o podporu školstva a skvalitnenie školského prostredia v regióne Malacky, na čo využíva možnosť prerozdelenia prostriedkov z 2% daní rôznym občianskym a rodičovským združeniam – tieto prostriedky boli použité v rámci zlepšenia vybavenia školských zariadení ako aj na vybudovanie detského dopravného ihriska.

4. Perspektívy spoločnosti v roku 2016

V roku 2016 bude snahou spoločnosti POZAGAS a.s. ďalej rozvíjať:

- produktové portfólio vrátane inovácie skladovacích služieb;
- možnosti optimalizácie uskladňovacích kapacít zásobníka PZZP Láb 4. stavba v súlade s podmienkami a potrebami trhu;
- efektivitu činností v rámci všetkých jej kľúčových oblastí s trvalo udržateľným charakterom.

5. Informácia o stave majetku a finančnom vývoji spoločnosti

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

Výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Tržby	27 652	26 612
Odpisy a opravné položky	(1 946)	(1 967)
Služby	(5 085)	(8 060)
Spotreba materiálu a energie	(1 793)	(1 772)
Mzdové náklady	(1 420)	(1 434)
Straty zo zníženia hodnoty majetku	928	354
Ostatné prevádzkové náklady, netto	(3 336)	(3 041)
Prevádzkový hospodársky výsledok	15 000	10 692
Finančné výnosy	35	20
Finančné náklady	(360)	(336)
Finančné náklady, netto	(325)	(316)
Hospodársky výsledok pred zdanením	14 675	10 376
Daň z príjmov	(3 776)	(2 598)
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	10 899	7 778

Výkaz súhrnných ziskov a strát za rok končiaci 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	10 899	7 778
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-
Daňové vplyvy	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok po zdanení	-	-
Celkový súhrnný zisk/(strata) za rok	10 899	7 778

Súvaha k 31. decembru 2015 a k 31.decembru 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Majetok		
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	52 936	53 013
Nehmotný majetok	1 724	1 982
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	1 971	1 971
Dlhodobý majetok spolu	56 631	56 966
 Materiál a náhradné diely	2 811	633
Pohľadávka dane z príjmov	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	3 189	6 351
Peňažné prostriedky	26 796	13 754
Obežný majetok spolu	32 796	20 738
 Spolu majetok	89 427	77 704
 Vlastné imanie a záväzky		
Vlastné imanie		
Základné imanie	43 008	43 008
Zákonný rezervný fond	8 602	8 602
Nerozdelené zisky	19 054	8 155
Vlastné imanie spolu	70 664	59 765
 Záväzky		
Odložený daňový záväzok	5 641	4 337
Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu	8 132	7 781
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	245	-
Výnosy budúcich období	966	1 163
Dlhodobé záväzky spolu	14 984	13 281
 Záväzok z dane z príjmov	1 071	282
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 485	4 155
Výnosy budúcich období	223	221
Krátkodobé záväzky spolu	3 779	4 658
 Záväzky spolu	18 763	17 939
 Vlastné imanie a záväzky spolu	89 427	77 704

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní za rok končiaci 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	Základné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Nerozdelené zisky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	Spolu
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)	-	-	-	-	-	-
Zostatok k 31. decembru 2014	43 008	-	8 602	8 155	-	59 765
Zostatok k 1. januáru 2015	43 008	-	8 602	8 155	-	59 765
Čistý zisk za obdobie	-	-	-	10 899	-	10 899
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-	-	-
Výplata dividend	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	-	-	-	-
Zostatok k 31. decembru 2015	43 008	-	8 602	19 054	-	70 664

Výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Prevádzková činnosť		
Hospodársky výsledok pred zdanením	14 675	10 376
Úpravy:		
Odpisy a opravné položky	1 946	1 967
Straty zo zníženia hodnoty	(928)	(354)-
Kurzové straty/(zisky), netto	8	-
Úrok z diskontovania rezerv	351	335
Nákladové/(výnosové) úroky, netto	(35)	(21)
Ostatné	(22)	(5)
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu	15 995	12 298
<hr/>		
Zníženie (zvýšenie) stavu zásob	(2 177)	(129)
Zníženie (zvýšenie) pohľadávok	3 161	(4 105)
Zvýšenie (zniženie) záväzkov	(1 627)	1 022
Peňažné prostriedky vytvorené prevádzkovou činnosťou	15 352	9 086
<hr/>		
Prijaté úroky	35	21
Zaplatené úroky	(8)	-
Zaplatená daň z príjmov	(1 675)	954
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 704	10 061
<hr/>		
Investičná činnosť		
Obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(684)	(632)
Tržby z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	22	6
Peňažné toky z investičnej činnosti	(662)	(626)
<hr/>		
Finančná činnosť		
Výplata dividend a nadmerného rezervného fondu	-	-
Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
<hr/>		
Zvýšenie (zniženie) peňažných prostriedkov, netto	13 042	9 435
Stav peňažných prostriedkov k 1. januáru	13 754	4 319
Stav peňažných prostriedkov k 31. decembru	26 796	13 754

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

Aкционárom a predstavenstvu spoločnosti POZAGAS a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti POZAGAS a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe č. 1, ku ktorej sme dňa 1. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Aкционárom 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 2015, 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 dopĺňujúce 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 navrhnutie, 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 audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizik, 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 navrhnutie vhodné audítorské 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 audítorské 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 2015, 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 skutočnosti

Ako sa uvádzá 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 audítör 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 2015. 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 2015.

Bratislava 25. apríla 2016


Deloitte Audit s.r.o.
Licence SKAu No. 014


Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítör
Licencia UDVA č. 1136

Príloha č.1: Účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015 a správa nezávislého audítora

POZAGAS a.s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**A ÚČTOVNÉ VÝKAZY ZOSTAVENÉ PODĽA MEDZINÁRODNÝCH
ŠTANDARDOV FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA (IFRS) TAK, AKO BOLI
SCHVÁLENÉ EÚ**

k 31. decembru 2015

POZAGAS a.s.

Obsah

Správa nezávislého audítora	3
Výkaz ziskov a strát	5
Výkaz súhrnných ziskov a strát	6
Súvaha	7
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	8
Výkaz o peňažných tokoch	9
Poznámky k účtovným výkazom	10 – 30

Správa nezávislého audítora

Aкционárom 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 2015, 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 dopĺňujúce poznámky.

Zodpovednosť predstavenstva spoločnosti za účtovnú závierku

Predstavenstvo spoločnosti zodpovedá za zostavanie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako ich schválila Európska únia. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnuť, 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 audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri zhodnotení týchto rizík audítör posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnuť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor na efektivnosť 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 audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

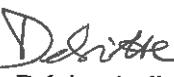
Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti POZAGAS a.s. k 31. decembru 2015, a jej výsledky hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo tak, ako ich schválila Európska únia.

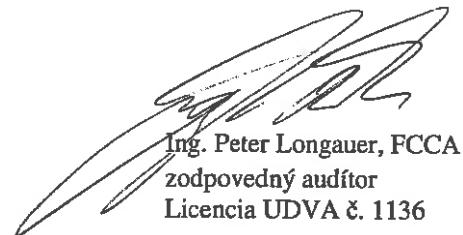
Zdôraznenie skutočnosti

Ako sa uvádzá 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.

Bratislava 1. marec 2016


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


Ing. Peter Longauer, FCCA
zodpovedný audítör
Licencia UDVA č. 1136

POZAGAS a.s.

Výkaz ziskov a strát
za rok končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	Pozn.	2015	2014
Tržby	4	27 652	26 612
Odpisy	11, 12	(1 946)	(1 967)
Služby		(5 085)	(8 060)
Spotreba materiálu a energie		(1 793)	(1 772)
Mzdové náklady	5	(1 420)	(1 434)
Straty zo zníženia hodnoty majetku	11	928	354
Ostatné prevádzkové náklady, netto	6	(3 336)	(3 041)
Prevádzkový hospodársky výsledok		15 000	10 692
 Finančné výnosy		35	20
Finančné náklady		(360)	(336)
Finančné náklady, netto	7	(325)	(316)
 Hospodársky výsledok pred zdanením		14 675	10 376
Daň z príjmov	8	(3 776)	(2 598)
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie		10 899	7 778
 Zisk na akciu (v EUR)	9	563	402

POZAGAS a.s.

Výkaz súhrnných ziskov a strát
za rok končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	Pozn.	2015	2014
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie		10 899	7 778
Ostatný súhrnný zisk/(strata)		-	-
Daňové vplyvy		-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata) za rok po zdanení		-	-
Celkový súhrnný zisk/(strata) za rok		10 899	7 778

POZAGAS a.s.

Súvaha

k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	Pozn.	31. december 2015	31. december 2014
Majetok			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	11	52 936	53 013
Nehmotný majetok	12	1 724	1 982
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky		1 971	1 971
Dlhodobý majetok spolu		56 631	56 966
Materiál a náhradné diely		2 811	633
Pohľadávka z dane z príjmov		-	-
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	13	3 189	6 351
Peňažné prostriedky	14	26 796	13 754
Obežný majetok spolu		32 796	20 738
Spolu majetok		89 427	77 704
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	15.1	43 008	43 008
Zákonný rezervný fond	15.2	8 602	8 602
Nerozdelené zisky		19 054	8 155
Vlastné imanie spolu		70 664	59 765
Záväzky			
Odložený daňový záväzok	8	5 641	4 337
Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu	16	8 132	7 781
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky		245	-
Výnosy budúcich období		966	1 163
Dlhodobé záväzky spolu		14 984	13 281
Záväzok z dane z príjmov		1 071	282
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	2 485	4 155
Výnosy budúcich období		223	221
Krátkodobé záväzky spolu		3 779	4 658
Záväzky spolu		18 763	17 939
Vlastné imanie a záväzky spolu		89 427	77 704

POZAGAS a.s.

Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní

za rok končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	Základné imanie	Emisné ážio	Zákonný rezervný fond	Nerozdelené zisky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	Spolu
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	-	-	-	-	-	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	-	-	-	-
Zostatok k 31. decembru 2014	43 008	-	8 602	8 155	-	59 765
Zostatok k 1. januáru 2015	43 008	-	8 602	8 155	-	59 765
Čistý zisk za obdobie	-	-	-	10 899	-	10 899
Prídel do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-	-	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatný súhrnný zisk/(strata)	-	-	-	-	-	-
Zostatok k 31. decembru 2015	43 008	-	8 602	19 054	-	70 664

POZAGAS a.s.

Výkaz o peňažných tokoch
za rok končiaci sa 31. decembra 2015 a 31. decembra 2014

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Prevádzková činnosť		
Hospodársky výsledok pred zdanením	14 675	10 376
Úpravy:		
Odpisy a opravné položky	1 946	1 967
Straty zo zniženia hodnoty	(928)	(354)
Kurzové straty/(zisky), netto	8	-
Úrok z diskontovania rezerv	351	335
Nákladové/(výnosové) úroky, netto	(35)	(21)
Ostatné	(22)	(5)
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu	15 995	12 298
Zníženie (zvýšenie) stavu zásob	(2 177)	(129)
Zníženie (zvýšenie) pohľadávok	3 161	(4 105)
Zvýšenie (zníženie) záväzkov	(1 627)	1 022
Peňažné prostriedky vytvorené prevádzkou činnosťou	15 352	9 086
Prijaté úroky	35	21
Kurzové straty	(8)	-
Zaplatená daň z príjmov	(1 675)	954
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 704	10 061
Investičná činnosť		
Obstaranie budov, staveb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	(684)	(632)
Tržby z predaja budov, staveb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	22	6
Peňažné toky z investičnej činnosti	(662)	(626)
Finančná činnosť		
Výplata dividend	-	-
Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
Zvýšenie (zníženie) peňažných prostriedkov, netto	13 042	9 435
Stav peňažných prostriedkov k 1. januáru	13 754	4 319
Stav peňažných prostriedkov k 31. decembru	26 796	13 754

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

1. Všeobecné informácie

1.1 Opis spoločnosti

POZAGAS a.s. (ďalej len „POZAGAS“ alebo „spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou s registrovaným sídlom Malé námestie 1, Malacky, Slovenská republika. bola založená 7. apríla 1993 a do obchodného registra SR bola zapísaná 13. mája 1993. Spoločnosť poskytuje služby podzemného uskladňovania zemného plynu a služby spojené s podzemným uskladňovaním zemného plynu.

1.2 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka predstavuje riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti POZAGAS a.s. za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používateelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

1.3 Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka spoločnosti POZAGAS a.s. za rok 2014 nebola do momentu zostavenia tejto účtovnej závierky schválená valným zhromaždením.

1.4 Zamestnanci

Počet zamestnancov k 31. 12. 2015	28
Z toho vedúci zamestnanci	3

2. Nové štandardy pre finančné výkazníctvo

2.1 Aplikácia nových a revidovaných medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2015.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácií platných pre bežné účtovné obdobie:

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom a nová interpretácia, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2011 - 2013)“ vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 13 a IAS 40), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2015 alebo neskôr),
- IFRIC 21 „Odvody“, prijaté EÚ dňa 13. júna 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 17. júna 2014 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie neviedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli radou IASB vydané a EÚ schválené na vydanie nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2010 - 2012)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“ – Poľnohospodárstvo: plodiace rastliny (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),**
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“ – Vysvetlenie priateľskej metód odpisovania a amortizácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),**
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),**
- **Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“ – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).**

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré ešte neboli schválené EÚ

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich prijala EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho finálne znenie,
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a ďalšie dodatky (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),**
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“** – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“ vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).**

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na jej účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

Zároveň účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva nadálej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

3. Významné účtovné zásady

a) Vyhlásenie o súlade

Táto individuálna účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s IFRS tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“). IFRS tak, ako boli schválené pre použitie v rámci EÚ, sa v súčasnosti neodlišujú od IFRS, ktoré boli vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB), okrem účtovania o zaistení portfólií podľa IAS 39, ktoré nebolo schválené EÚ. Spoločnosť zistila, že účtovanie o zaistení portfólií podľa IAS 39 neovplyvní individuálne finančné výkazy, ak bude k súvahovému dňu schválené EÚ.

b) Východiská na zostavenie

Účtovná závierka bola zostavená s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na princípe historických nákladov.

Účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne uplatňované a sú jednotné so zásadami uplatňovanými v predchádzajúcom roku.

c) Významné účtovné odhady a hlavné príčiny neurčitosti odhadov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje, aby vedenie použilo úsudok, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú uplatňovanie účtovných zásad a vykázané sumy majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov lísiť.

Odhady a príslušné predpoklady sú priebežne prehodnocované. Revízie účtovných odhadov sa zaúčtuju v období, v ktorom došlo k revíziu a v akýchkoľvek budúcich dotknutých obdobiah.

Informácie o najdôležitejších oblastiach neistoty odhadov a o rozhodujúcich úsudkoch pri uplatňovaní účtovných politík, ktoré majú najvýznamnejší vplyvy na sumy uvedené v účtovnej závierke, sú uvedené v nasledujúcich poznámkach:

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

(i) Zniženie hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach vypočítala a zaúčtovala významné čiastky zníženia hodnoty súvisiace s budovami, stavbami, strojmi a zariadeniami používanými na skladovanie zemného plynu. Návratnosť aktív používaných na skladovanie zemného plynu závisí od budúceho dopytu po skladovacích službách a od súčasných obmedzení týkajúcich sa alternatívneho využitia aktív. Pri posudzovaní realizovateľnej hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení boli brané do úvahy určité predpoklady a odhady týkajúce sa budúceho dopytu po skladovacích kapacitách, cenách zemného plynu a diskontných sadzbách, ako aj súčasné obmedzenia alternatívneho využitia majetku z dôvodu platných dlhodobých zmlúv, ktoré môžu v budúcnosti podliehať zmenám. Výsledkom zmien týchto predpokladov môžu byť významné zmeny vo výške strát zo znehodnotenia a návratnej hodnoty budov, strojov, stavieb a zariadení v budúcnosti. Podrobnejšie informácie o znížení hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa uvádzajú v pozn. 11.

(ii) Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu

Účtovná závierka obsahuje významné čiastky, ktoré predstavujú rezervu na likvidáciu a rekultiváciu zásobníkových sond a stredísk. Výška rezervy vychádza z odhadov budúcych nákladov a významnou mierou ju ovplyvňuje odhad načasovania peňažných tokov a Spoločnosťou odhadovaná výška diskontnej sadzby. Rezerva berie do úvahy odhad nákladov na likvidáciu zásobníkových sond a stredísk a uvedenie týchto lokalít do pôvodného stavu na základe minulých skúseností a odhadovaných nákladov. Ďalšie informácie sa uvádzajú v pozn. 16.

d) Cudzia meno

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok

(i) Vlastné budovy, stavby, stroje a zariadenia

K 31. decembru 2015 a 2014 sú budovy, stavby, stroje a zariadenia vykázané v súvahe v ich obstarávacej cene zníženej o následné oprávky a celkové opravné položky z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa náklady na zmluvné práce, priamy materiál, mzdy, režijné náklady a kapitalizované úroky na prijaté úvery a pôžičky priamo pripadajúce na obstaranie, výstavbu alebo výrobu príslušného majetku.

Cena aktív vytvorených vlastnou činnosťou zahŕňa náklady na materiál, priame mzdrové náklady a pomernú časť režijných výrobných nákladov.

(ii) Nehmotný majetok

Položky nehmotného majetku sú uvádzané v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok (pozri nižšie) a strát vyplývajúcich zo zníženia hodnoty v súlade s IAS 36.

(iii) Dodatočné náklady

Dodatočné náklady spojené s údržbou existujúcich budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku, s výnimkou aktivovaných budúcych nákladov na likvidáciu a rekultiváciu (viď. bod (v) nižšie) sú aktivované len v prípade, ak zvyšujú budúci ekonomický úžitok daného majetku. Všetky ostatné náklady sú vykázané vo výkaze ziskov a strát v momente ich vzniku.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

(iv) Odpisy

Budovy, stavby, stroje a zariadenia a nehmotný majetok sú odpisované počas ich odhadnutej doby životnosti. Odpisy sú vykazované vo výkaze ziskov a strát použitím rovnomenného odpisovania. Pozemky sa neodpisujú. Odhadnuté doby životnosti jednotlivých položiek majetku sú nasledujúce:

	Rok končiaci sa	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Budovy a zariadenia na skladovanie plynu	12 – 80 rokov	12 – 80 rokov	12 – 80 rokov
Plynová poduška	100 – 1000 rokov	100 – 1000 rokov	100 – 1000 rokov
Stroje a zariadenia	8 – 20 rokov	8 – 20 rokov	8 – 20 rokov
Ostatný dlhodobý majetok	4 – 8 rokov	4 – 8 rokov	4 – 8 rokov

(v) Aktivované budúce náklady na likvidáciu a rekultiváciu

Aktivované budúce náklady na likvidáciu a rekultiváciu predstavujú budúce náklady na demontáž a likvidáciu stovieb, sond a zariadení týkajúcich sa podzemného zásobníka zemného plynu a taktiež na rekultiváciu súvisiacich pozemkov.

(vi) Plynová poduška

Plynová poduška predstavuje plyn, ktorý je nevyhnutný na prevádzkovanie podzemných zásobníkov zemného plynu. Jeho odťaženie by narušilo prevádzkyschopnosť podzemných zásobníkov. Plynová poduška sa vykazuje ako súčasť hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení podzemných zásobníkov zemného plynu.

f) Nederivátové finančné nástroje

Nederivátové finančné nástroje zahŕňajú:

- (i) pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky,
- (ii) peňažné prostriedky a ich ekvivalenty,
- (iii) záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky.

Nederivátové finančné nástroje sú prvotne zaúčtované v reálnej hodnote plus akékoľvek transakčné náklady, ktoré je k nim možné priamo priradiť. Následne po prvotnom zaúčtovaní sú nederivátové finančné nástroje vedené metódou amortizovanej obstarávacej ceny s využitím metódy efektívnej úrokovej miery, po odpočítaní akýchkoľvek strát zo zníženia hodnoty (pozri účtovný postup (h)), pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty tvoria peňažné prostriedky a okamžite dostupné vklady, uvedené jednak v súvahе a vo výkaze o peňažných tokoch.

g) Zásoby

Zásoby, najmä náhradné diely a nakúpený plyn, sú vykázané v obstarávacej cene, resp. čistej realizačnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhadovanú obvyklú predajnú cenu, zníženú o odhadované odbytové náklady. Ocenenie náhradných dielov je založené na princípe first-in-first-out (FIFO), ocenenie nakúpeného plynu je založené na princípe váženého aritmetického priemeru.

h) Zniženie hodnoty majetku

V súlade s požiadvkami IAS 36 „Zniženie hodnoty majetku“ sa ku dňu zostavenia finančných výkazov vykonáva posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota. V prípade zistenia takýchto faktorov sa odhadne realizovateľná hodnota budov, stavieb, strojov a zariadení ako čistá predajná hodnota alebo súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, vždy tá, ktorá je vyššia. Akákoľvek odhadnutá strata zo zníženia hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení sa účtuje v plnej výške vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom zniženie hodnoty nastalo. Diskontné sadzby použité pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

vychádzajú z pozície spoločnosti, ako aj z ekonomickejho prostredia Slovenskej republiky ku dňu zostavenia súvahy. V prípade, že sa spoločnosť rozhodne zastaviť investičný projekt alebo sa významne oddiali jeho plánované ukončenie, posúdi prípadné zníženie jeho hodnoty a podľa potreby zaúčtuje opravnú položku.

i) Akciový kapitál a dividendy

Kmeňové akcie sú klasifikované ako vlastné imanie. Dividendy sú účtované ako záväzok v období, v ktorom sú deklarované.

j) Zamestnanec plnenia

Spoločnosť nespravuje žiadne penzijné fondy. Povinné príspevky do štátom garantovaných dôchodkových fondov sa vykazujú ako náklady v čase ich vzniku vo výkaze ziskov a strát.

k) Rezervy

Rezervy sú vykázané v súvahе vtedy, keď má Spoločnosť zákonnú, respektívne konštruktívnu povinnosť, ktorá vyplýva z minulých udalostí, a zároveň je pravdepodobný úbytok ekonomickejho úžitku na splnenie týchto povinností. V prípade, že je jej vplyv významný, rezerva sa vypočítá ako diskontované očakávané budúce peňažné toky pred zdanením, ktoré zohľadňujú súčasnú trhovú hodnotu peňazí a tam, kde je to vhodné, aj prípadné riziká špecifické pre daný záväzok.

l) Tržby zo zmlúv o skladovaní

Tržby zo zmlúv o uskladnení plynu sú účtované do výkazu ziskov a strát podľa časového rozlíšenia v súlade s uzavretými zmluvami.

m) Náklady

(i) Splátky operatívneho prenájmu

Splátky vyplývajúce z operatívneho prenájmu sa účtujú do výkazu ziskov a strát rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

(ii) Čisté finančné náklady

Čisté finančné náklady zahŕňajú úroky platené z úverov a pôžičiek vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery, úrok z diskontovania dlhodobých rezerv a kurzové straty a zisky, ktoré sú vykázané vo výkaze ziskov a strát.

Výnosové úroky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát na báze časového rozlíšenia berúc do úvahy efektívny výnos z daného majetku.

n) Daň z príjmov

Daň z príjmov z hospodárskeho výsledku za obdobie pozostáva zo splatnej a odloženej dane. Daň z príjmov je vykázaná vo výkaze ziskov a strát. Splatná daň pozostáva z očakávaného daňového záväzku zo zdaniteľného príjmu za dané obdobie, pričom sa použila sadzba dane platná ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, a z prípadnej úpravy daňového záväzku z minulých rokov.

Okrem dane z príjmov je spoločnosť povinná od septembra 2012 mesačne platiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach. Výška sadzby odvodu je 0,363% mesačne zo zisku pred zdanením určeného podľa slovenských postupov účtovania. Pozri tiež pozn. 8.

Odložená daň je vypočítaná z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. Výška zaúčtovanej odloženej dane závisí od očakávaného spôsobu realizácie alebo vyrovnania účtovných hodnôt majetku a záväzkov, pričom sa použila sadzba dane s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcom účtovnom období (22 %).

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba vo výške, v akej je pravdepodobné, že budú v budúcnosti existovať zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude možné túto pohľadávku použiť. V prípade, že nie je pravdepodobné, že sa daňová úľava súvisiaca s odloženou daňovou pohľadávkou zrealizuje, je táto pohľadávka v danom rozsahu odpísaná.

Prípadná dodatočná daň z príjmov, ktorá vzniká z rozdelenia dividend, sa účtuje v tom istom čase ako záväzok vyplatiť príslušné dividendy.

4. Tržby

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Poskytovanie služieb uskladňovania plynu a služieb spojených s uskladňovaním plynu	<u>27 652</u>	<u>26 612</u>

Tržby sú účtované na základe zmlúv o uskladňovaní zemného plynu a o poskytovaní služieb spojených s uskladňovaním zemného plynu uzatvorených so zákazníkmi. Ceny sú denominované v Euro a tiež závisia od vývoja niektorých štatistických ukazovateľov makroekonomickejho vývoja.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Spoločnosť v roku 2015 poskytla služby podzemného uskladňovania zemného plynu a služby spojené s podzemným uskladňovaním zemného plynu niekoľkým prepojeným spoločnostiam v skupinách akcionárov a tretím osobám. Významná časť výnosov plynne na základe krátkodobých a dlhodobých zmlúv s akcionárimi spoločnosti.

5. Mzdové náklady

v tisícoch EUR	2015	2014
Mzdy	843	868
Povinné sociálne poistenie a ostatné sociálne náklady	381	370
Odmeny členom riadiacich orgánov	196	196
Celkom	1 420	1 434

Priemerný počet zamestnancov počas roka končiaceho sa 31. decembra 2015 bol 29 z toho vedúcich pracovníkov 3 a administratívno-technických pracovníkov 26 (2014: 30, z toho vedúci pracovníci 3, administratívno-technickí pracovníci 27).

6. Ostatné prevádzkové náklady, netto

v tisícoch EUR	2015	2014
Náklady na poistenie	170	167
Poistné plnenie	7	-
Správne a ostatné poplatky	3 420	3 162
Ostatné	(261)	(288)
Celkom	3 336	3 041

7. Finančné náklady, netto

v tisícoch EUR	2015	2014
Výnosové úroky	(35)	(20)
Kurzové zisky	-	-
Finančné výnosy	(35)	(20)
Kurzové straty	8	-
Úrok z diskontovania rezerv na likvidáciu a rekultiváciu (pozri pozn.16)	351	335
Ostatné	1	1
Finančné náklady	360	336
Finančné náklady, netto	325	316

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

8. Daň z príjmov

8.1 Daň z príjmov vykázaná vo výkaze ziskov a strát

v tisícoch EUR	2015	2014
Splatná daň (vrátane Špeciálneho odvodu) – bežný rok	2 472	1 529
Odložená daň – bežný rok	1 304	1 069
Vplyv zmeny sadzby dane	<u>3 776</u>	<u>2 598</u>

8.2 Odsúhlásenie štatutárnej a efektívnej daňovej sadzby

v tisícoch EUR	2015	2014
Hospodársky výsledok pred zdanením	14 674	10 376
Daň z príjmov vo výške	22,0%	22,0 %
Vplyv trvalých rozdielov, netto	0,2%	0,0 %
Špeciálny odvod	3,5%	3,0%
	<u>25,7%</u>	<u>25,0 %</u>
	<u>3 776</u>	<u>2 598</u>

Štatutárna sadzba dane z príjmov platná v roku 2015 a v roku 2014 bola 22 %. Špeciálny odvod bol stanovený vo výške 4,356% zo zisku pred zdanením upraveným o 3 000 tis. EUR.

8.3 Odložená daň z príjmov

V nasledujúcej tabuľke sa uvádzajú najvýznamnejšie položky odložených daňových záväzkov a pohľadávok, ktoré spoločnosť vykázala a ich pohyb v priebehu bežného a minulého účtovného obdobia.

v tisícoch EUR	1. január 2015	V prospech (na člarchu) vlastného imania bežného obdobia	V prospech (na člarchu) zisku bežného obdobia	31. december 2015
Odpisy a opravné položky dlhodobého majetku	(5 417)	-	(1 364)	(6 781)
Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu	979	-	77	1 056
Iné	101	-	(17)	84
Celkom	(4 337)	-	(1 304)	(5 641)

	1. január 2014	V prospech (na člarchu) vlastného imania bežného obdobia	V prospech (na člarchu) zisku bežného obdobia	31. december 2014
Odpisy a opravné položky dlhodobého majetku	(4 288)	-	(1 129)	(5 417)
Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu	917	-	62	979
Iné	103	-	(2)	101
Celkom	(3 268)	-	(1 069)	(4 337)

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

9. Zisk na akciu

Zisk na akciu sa vypočítava ako podiel čistého zisku po zdanení pripadajúceho na akcionárov spoločnosti POZAGAS a váženého priemerného počtu akcií v obehu v príslušnom roku.

10. Náklady na služby audítora

Náklady za služby audítorskej spoločnosti zahŕňajú audit účtovných závierok (10 tis. EUR) a účtovno-daňové poradenstvo (8 tis. EUR).

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

11. Budovy, stavby, stroje a zariadenia

				Aktivované budúce v tisícoch EUR				
		Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Náklady na likvidáciu a rekultiváciu (pozri bod 17)		Nedokončené investičie	Spolu
Obstarávacia cena								
Zostatok k 1. januáru 2014		697	131 103	48 898	-	3 329	2 370	186 397
Prírastky			2 030	210	-	-	512	512
Zaradenie do používania				(108)	-	-	(2 240)	(108)
Úbytky								
Zostatok k 31. decembru 2014		697	133 133	49 000		3 329	642	186 801
Zostatok k 1. januáru 2015		697	133 133	49 000		3 329	642	186 801
Prírastky			-	-	-	-	444	444
Zaradenie do užívania			-	660	-	-	(660)	-
Úbytky				(80)	-	-		(80)
Zostatok k 31. decembru 2015		697	133 133	49 580		3 329	426	187 165
<i>Odpisy a zníženie hodnoty majetku</i>								
Zostatok k 1. januáru 2014		(153)	(88 337)	(42 987)		(828)	(407)	(132 712)
Odpisy za účtovné obdobie			(689)	(739)		(52)	-	(1 480)
Úbytky			-	108	-	-	-	108
Zníženie hodnoty majetku/Opravné položky			139	147	10			296
Zostatok k 31. decembru 2014		(153)	(88 887)	(43 471)		(870)	(407)	(133 788)
Zostatok k 1. januáru 2015		(153)	(88 887)	(43 471)		(870)	(407)	(133 788)
Odpisy za účtovné obdobie			(695)	(687)	(50)	-	-	(1 432)
Úbytky			-	80	-	-	-	80
Zníženie hodnoty majetku/Opravné položky			10	352	101	44	404	911
Zostatok k 31. decembru 2015		(101)	(85 972)	(43 539)		(684)	(3)	(134 229)
<i>Zostatková hodnota</i>								
K 1. januáru 2014		544	42 766	5 911		2 501	1 963	53 685
K 31. decembru 2014		544	44 246	5 529		2 459	235	53 013
K 1. januáru 2015		544	44 246	5 529		2 459	235	53 013
K 31. decembru 2015		554	43 903	5 603		2 453	423	52 936
Zostatková hodnota plynovej podušky začítovanej v zostatkovej hodnote Budov a stavieb bola k 31. decembru 2015 vo výške 27 555 tis. EUR (31. decembra 2014: 27 199 tis. EUR)								

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

V nadväznosti na aktuálny vývoj trhu so skladovacími kapacitami spoločnosť usúdila, že naďalej existujú indikátory znehodnotenia budov, stavieb, strojov a zariadení a to v súvislosti s pretrvávajúcim poklesom dopytu a cien služieb skladovania zemného plynu. V súlade s požiadavkami štandardu IAS 36 „Zniženie hodnoty majetku“ spoločnosť vypočítala realizovateľnú hodnotu budov, stavieb, strojov a zariadení používaných na skladovanie zemného plynu, ktoré predstavujú zároveň jedinú jednotku generujúcu peňažné toky, na základe súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov odvodených z ďalšieho využívania majetku počas zostatkovej nevypovedateľnej doby dlhodobej zmluvy o skladovaní a odhadu realizovateľnej hodnoty majetku zníženej o náklady na predaj po ukončení prevádzky zásobníka, ktoré je možné až po získaní potrebných povolení a po ukončení dlhodobých zmlúv o skladovaní zemného plynu a prevádzke zásobníka, ktoré má spoločnosť podpísané so svojimi akcionármi. Odhady sú postavené na báze dlhodobých plánov schválených vedením spoločnosti a diskontnej sadzby 6,71 % a 10,46 % pre fázu ukončenia prevádzky zásobníka. Výsledkom bolo zaúčtovanie strát zo znehodnotenia vo výške 13 578 tis. EUR v roku 2013.

Aktualizácia dlhodobých plánov schválených vedením v roku 2015 znamenala zníženie strát zo znehodnotenia vo výške 928 tis. EUR.

Pri odhade znehodnotenia a výpočte realizovateľnej hodnoty budov, stavieb, strojov a zariadení v roku 2014 a 2015 boli použité predpoklady a odhady týkajúce sa budúceho dopytu po skladovacích kapacitách, cenách zemného plynu a diskontných sadzbách, ako aj zohľadnené súčasné obmedzenia alternatívneho využitia majetku z dôvodu platných dlhodobých zmlúv, ktoré môžu v budúcnosti podliehať zmenám. Výsledkom zmien týchto predpokladov môžu byť významné zmeny vo výške strát zo znehodnotenia a návratnej hodnoty budov, strojov, stavieb a zariadení v budúnosti.

Pri odhade cien zemného plynu pri ktorých bude možné vyťažiť a realizovať plynovú podušku v rokoch 2027 až 2030 použila spoločnosť svoje očakávanie, že spotové ceny zemného plynu sa výrazne zotavia zo súčasných hodnôt (približne 10% nad úrovne aktuálne očakávané Svetovou bankou). Budúci vývoj spotových cien zemného plynu je ovplyvnený viacerými faktormi, ktoré sú mimo kontroly Spoločnosti, vrátane geopolitických faktorov, a faktorov dopytu a ponuky.

V roku 2004 geologicko-ložiskový výskum uskutočnený na jednom z uskladňovacích objektov zásobníka zemného plynu Spoločnosti preukázal rozdiel oproti evidovanému stavu plynovej podušky. Zostatková hodnota majetku tohto uskladňovacieho objektu zásobníka predstavuje k 31. decembru 2015 808 tis. EUR (31. december 2014: 814 tis. EUR). Prevádzka tohto uskladňovacieho objektu zásobníka je v súčasnosti obmedzená a existuje neistota ohľadom jeho potenciálneho znehodnotenia.

Celková výška opravných položiek zo strát zo znehodnotenia k 31. decembru 2015 je 15 975 tis. EUR (31. december 2014: 16 903 tis. EUR).

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

12. Nehmotný majetok

<i>v tisícoch EUR</i>	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Nedokončené investície	Poskytnuté predavky	Spolu
<i>Obstarávacia cena</i>					
Zostatok k 1. januáru 2014	1 515	3 371	73	-	4 959
Prírastky	-	-	121	-	121
Úbytky	-	-	-	-	-
Zaradenie do užívania	3	-	(3)	-	-
Zostatok k 31. decembru 2014	1 518	3 371	191	-	5 080
 Zostatok k 1. januáru 2015	 1 518	 3 371	 191	-	 5 080
Prírastky	-	-	239	-	239
Úbytky	(59)	-	-	-	(59)
Zaradenie do užívania	3	196-	(199)	-	-
Zostatok k 31. decembru 2015	1 462	3 567	231	-	5 260
<i>Odpisy a zníženie hodnoty majetku</i>					
Zostatok k 1. januáru 2014	(1 231)	(1 438)	-	-	(2 669)
Odpisy za účtovné obdobie	(91)	(396)	-	-	(487)
Úbytky	-	-	-	-	-
Zníženie hodnoty majetku/Opravné položky	18	40	-	-	58
Zostatok k 31. decembru 2014	(1 304)	(1 794)	-	-	(3 098)
 Zostatok k 1. januáru 2015	 (1 304)	 (1 794)	-	-	 (3 098)
Odpisy za účtovné obdobie	(93)	(421)	-	-	(514)
Úbytky	59	-	-	-	59
Zníženie hodnoty majetku/Opravné položky	4	13	-	-	17
Zostatok k 31. decembru 2015	(1 334)	(2 202)	-	-	(3 536)
<i>Zostatková hodnota</i>					
K 1. januáru 2014	284	1 933	73	-	2 290
K 31. decembru 2014	214	1 577	191	-	1 982
 K 1. januáru 2015	 214	 1 577	 191	-	 1 982
K 31. decembru 2015	128	1 365	231	-	1 724

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

13. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

v tisícoch EUR

	2015	2014
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	1 971	1 971
Celkom	1 971	1 971
 <i>v tisícoch EUR</i>		
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	2 786	2 880
Iné pohľadávky z obchodného styku		3 126
Náklady budúci období		7
Daňové pohľadávky	280	263
Ostatné pohľadávky	122	75
Celkom	3 189	6 351

Iné pohľadávky z obchodného styku v roku 2014 predstavujú vopred uhradené poplatky prevádzkovateľovi nadväzujúcej prepravnej siete. V marci 2015 boli tieto sumy vrátené späť na základe prijatých dobropisov.

14. Peňažné prostriedky

v tisícoch EUR

	2015	2014
Bankové účty	26 759	13 716
Pokladňa	37	38
Celkom	26 796	13 754

15. Vlastné imanie a fondy

15.1 Základné imanie

Výška základného imania Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 43 007 906 EUR (31. december 2014: 43 007 906 EUR).

K 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 bolo základné imanie Spoločnosti splatené v plnom rozsahu.

Menovité hodnoty a počty jednotlivých druhov akcií sú nasledujúce:

Typ akcií	Počet akcií	31 December 2015			Počet akcií	31 December 2014		
		Menovitá hodnota (EUR)	Celkom (EUR)	Menovitá hodnota (EUR)	Celkom (EUR)			
Zaknihované, na meno	19 285	2 230	43 005 550	19 285	2 230	43 005 550		
Zaknihované, na meno	71	33,19	2 356	71	33,19	2 356		
Spolu	19 356		43 007 906	19 356		43 007 906		

Všetkým akciám prináležia hlasovacie práva podľa ich podielu na základnom imaní.

Akcie Spoločnosti boli k 31. decembru 2015 vlastnené spoločnosťami SPP Infrastructure, a.s. (35 %), NAFTA a.s. (35 %) a GDF INTERNATIONAL SAS (30 %).

Držitelia kmeňových akcií majú nárok na dividendy v prípade, ak bolo rozhodnuté o ich vyplatení.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

15.2 Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je povinná tvoriť zákonný rezervný fond v minimálnej výške 10 % z hospodárskeho výsledku po zdanení (ročne) až do dosiahnutia minimálnej výšky 20 % upísaného základného imania (kumulovaný zostatok). V rozsahu, v ktorom sa zákonný rezervný fond vytvára poviňne, môže byť zákonný rezervný fond použitý iba na krytie strát a nemôže byť distribuovaný akcionárom.

15.3 Dividendy

K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 Spoločnosť neevidovala žiadne záväzky z dividend. V roku 2015 a v roku 2014 Spoločnosť nevyplácala dividendy svojim akcionárom.

Dividendy na akcii sú nasledujúce:

Typ akcií	Počet akcií	Menovitá hodnota (EUR)	Celkom (EUR)	Dividendy na akcii k 31. 12. 2015 (EUR)	Dividendy na akcii k 31. 12. 2014 (EUR)
Zaknihované, na meno	19 285	2 230	43 005 550	-	-
Zaknihované, na meno	71	33,19	2 356	-	-
Spolu	19 356		43 007 906		

16. Rezerva na likvidáciu a rekultiváciu

Spoločnosť vykonala štúdiu s cieľom určiť potrebu rekultivácie sond a iných zariadení súvisiacich s podzemným zásobníkom zemného plynu, ako aj technické, právne a finančné aspekty takýchto záväzkov k rekultivácii, pričom významne prehodnotila odhady použité predtým. Určenie budúcich nákladov na rekultiváciu lokality zahŕňa nasledujúce odhady:

- technické odhady súčasných nákladov;
- odhady a predpoklady, ako napr. reálna diskontná sadzba (1,5 % p.a.)
- dátumy platby očakávaných nákladov na rekultiváciu sú založené na ekonomických predpokladoch doby životnosti príslušných zariadení.

V nasledujúcej tabuľke sú zosumarizované pohyby rezervy na likvidáciu a rekultiváciu:

v tisícoch EUR

Zostatok k 31. decembru 2013	7 446
Úrok z diskontovania	335
Zostatok k 31. decembru 2014	7 781
Úrok z diskontovania	351
Zostatok k 31. decembru 2015	8 132

Očakáva sa, že zásobníkové sondy sa budú likvidovať po skončení ich životnosti (roky 2071-78). V rozsahu stanovenom právnymi predpismi je Spoločnosť povinná demontovať zásobníkové sondy, vykonať sanáciu kontaminovanej pôdy, rekultivovať okolitú oblasť a uviesť ju do pôvodného stavu.

Odpis súvisiacich aktivovaných budúcich nákladov na likvidáciu a rekultiváciu v roku 2015 bol zaúčtovaný vo výške 50 tis. EUR (2014: 51 tis. EUR) (pozri poznámku 11).

Diskont použitý pri zaúčtovaní rezervy na rekultiváciu a likvidáciu je rozpúšťaný počas doby životnosti rezervy a je zahrnutý vo výkaze ziskov a strát ako finančná položka v rámci finančných nákladov. V roku 2015 bolo zaúčtované rozpustenie diskontu vo výške 351 tis. EUR (2014: 335 tis. EUR) (pozri poznámku 7).

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

17. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

v tisícoch EUR	2015	2014
Záväzky z obchodného styku	1 828	3 127
Daňové záväzky	13	14
Krátkodobé rezervy	527	845
Ostatné záväzky a výdavky budúcich období	117	169
Celkom	2 485	4 155

Krátkodobé rezervy k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 predstavujú najmä rezervu na vyrovnanie energetických hodnôt plynu.

18. Riadenie finančných rizík a finančné nástroje

Úverové riziko, riziko likvidity a trhové riziko vzniká v bežnej podnikateľskej činnosti Spoločnosti a tiež pri používaní finančných nástrojov.

Podstatou filozofie Spoločnosti pri riadení rizík je identifikovať a analyzovať tie riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, nastavovať vhodné limity a kontrolu takýchto rizík ako aj monitorovať riziká a dodržiavanie stanovených limitov. Spoločnosť sa pomocou školení a dodržiavania noriem riadenia usiluje o rozpracovanie disciplinovaného a konštrukívneho kontrolného prostredia, v ktorom všetci zamestnanci chápú svoje úlohy a povinnosti.

18.1 Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje riziko finančných strát Spoločnosti, ak by niektorý zákazník alebo zmluvná strana konkrétneho finančného nástroja nedodržala svoje záväzky; úverové riziko sa týka hlavne pohľadávok od zákazníkov Spoločnosti.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Angažovanosť Spoločnosti voči úverovému riziku je ovplyvnená hlavne individuálnymi charakteristikami jednotlivých zákazníkov a plynárenským odvetvím, v ktorom pôsobia všetci zákazníci. Každý nový zákazník je z pohľadu dôveryhodnosti analyzovaný samostatne. Potom mu Spoločnosť ponúkne platobné podmienky, ktoré sú v súlade s jej prevádzkovým poriadkom. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa týkajú hlavne uskladňovania zemného plynu a poskytovania služieb spojených s uskladňovaním zemného plynu. Spoločnosť v súvislosti s obchodnými a ostatnými pohľadávkami nevyžaduje ručenie, avšak od zákazníkov môže byť požadované vystavenie bankovej záruky v prospech Spoločnosti.

Maximálna angažovanosť voči úverovému riziku

Účtovná hodnota finančného majetku vykázaného vo finančných výkazoch, po odpočítaní strát zo zníženia hodnoty, predstavuje maximálnu angažovanosť Spoločnosti voči úverovému riziku, bez ohľadu na hodnotu akéhokoľvek prijatého zabezpečenia. Úverové riziko je sústredené hlavne v Európskej únii.

Straty zo zníženia hodnoty

Väčšina zákazníkov obchoduje so Spoločnosťou už niekoľko rokov a k žiadnym stratám počas uvedeného obdobia nedošlo. K 31. decembru 2015 Spoločnosť neevidovala pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2015 nezaúčtovala žiadne opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku. K 31. decembru 2014 neboli žiadne pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti.

Záruky

Spoločnosť neposkytuje finančné záruky.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

18.2 Riziko likvidity

Riziko likvidity spočíva v tom, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje záväzky v deň ich splatnosti. Prístup Spoločnosti k riadeniu likvidity spočíva v tom, aby mala v čo najväčšej miere dostatok peňažných prostriedkov na splnenie svojich záväzkov v deň ich splatnosti, a to tak za riadnych ako aj sťažených podmienok bez toho, aby jej vznikli neprijateľné straty alebo aby riskovala poškodenie svojho dobrého mena. Spoločnosť má k dispozícii dosťatočné peňažné prostriedky na pokrytie prevádzkových nákladov v priebehu roka. Potenciálny nepriaznivý dopad mimoriadnych okolností, ktoré nie je možné primerane predvídať, ako napríklad prírodné katastrofy, je krytý poistnými zmluvami Spoločnosti.

Nižšie sú uvedené zmluvne dohodnuté splatnosti finančných záväzkov, vrátane úhrady úrokov, s výnimkou dopadu vzájomných zápočtov:

31. december 2015

v tisícoch EUR

Nederivátové finančné záväzky	Účtovná hodnota	Zmluvné peňažné toky	6 mesiacov alebo menej	6-12 mesiacov	1-2 roky	2-5 rokov	Viac než 5 rokov
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 485	2 485	2 485	-	-	-	-
Celkom	2 485	2 485	2 485	-	-	-	-

31. december 2014

v tisícoch EUR

Nederivátové finančné záväzky	Účtovná hodnota	Zmluvné peňažné toky	6 mesiacov alebo menej	6-12 mesiacov	1-2 roky	2-5 rokov	Viac než 5 rokov
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	4 155	4 155	4 155	-	-	-	-
Celkom	4 155	4 155	4 155	-	-	-	-

18.3 Trhové riziko

Trhové riziko spočíva v tom, že zmeny trhových cien ako napríklad zmeny výmenných kurzov, zmeny úrokových sadzieb alebo zmeny cien akcií ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu finančných nástrojov, ktoré vlastní. Úlohou riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať trhové riziko v rámci priateľských parametrov a optimalizovať pri danom riziku návratnosť. Dopyt po produktoch spoločnosti a ich cenový vývoj je ovplyvňovaný najmä situáciou na trhu so zemným plynom v Európskej únii a na Slovensku. Spoločnosť sa snaží chrániť pred týmito rizikami vhodným mixom dlhodobých a krátkodobých zmlúv na skladovanie zemného plynu a indexáciou cien dlhodobých kontraktov.

18.4 Riziko koncentrácie

Podstatná časť výnosov je generovaná z poskytovania služieb jednému zákazníkovi, s ktorým má Spoločnosť uzavorené dlhodobú zmluvu na skladovanie zemného plynu. Manažment spoločnosti nemá informácie o žiadnych dôvodoch na ukončenie tohto zmluvného vzťahu.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

18.5 Úrokové riziko

Výnosy Spoločnosti z prevádzkových činností a peňažné toky z prevádzkových činností nezávisia od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť v priebehu roka 2015 nevlastnila žiadny významný úročený majetok, okrem krátkodobých bankových vkladov.

Úrokový profil úročených finančných nástrojov Spoločnosti ku dňu zostavenia závierky bol nasledovný:

v tisícoch EUR

	Účtovná hodnota	2015	2014
Nástroje s pevnou úrokovou sadzbou			
Termínované vklady v bankách	23 000	8 012	
Celkom	<u>23 000</u>	<u>8 012</u>	
Nástroje s pohyblivou úrokovou sadzbou			
Vydané dlhopisy	-	-	
Celkom	<u>-</u>	<u>-</u>	

18.6 Kurzové riziko

Spoločnosť je po zmene svojej funkčnej meny zo slovenskej koruny na euro od 1. januára 2009 vystavená kurzovému riziku len v minimálnej miere. Toto riziko vzniká pri niektorých nákupoch tovarov a služieb v inej mene ako euro, ktoré v priebehu roka 2015 predstavovali spolu 118 tis. EUR.

Spoločnosť sa v súčasnosti nezabezpečuje proti kurzovému riziku.

18.7 Reálna hodnota finančného majetku a záväzkov

Reálna hodnota peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, ako aj záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov je približne rovnaká ako ich účtovná hodnota, vzhladom na krátkodobý charakter týchto finančných nástrojov. Spoločnosť neúčtuje o reálnej hodnote finančného majetku a finančných záväzkov s fixnou úrokovou sadzbou cez výkaz ziskov a strát alebo cez vlastné imanie, preto by zmena úrokovnej sadzby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neovplyvnila hospodársky výsledok alebo vlastné imanie Spoločnosti.

18.8 Riadenie kapitálu

Zásadou predstavenstva Spoločnosti je udržiavať silnú kapitálovú základňu tak, aby bola zabezpečená udržateľnosť budúceho rozvoja podnikania a aby si Spoločnosť zachovala dôveru investorov, veriteľov a trhu..

19. Podmienené záväzky

19.1 Dane

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane. Daň z príjmov na Slovensku sa vyberá od každého daňového subjektu, a teda neexistuje koncept zdaňovania skupiny alebo daňových úľav v rámci skupiny. Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc interpretácie platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospiť k nečakaným výsledkom daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné určiť.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania Spoločnosti za roky 2010 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

19.2 Investičné výdavky

K 31. decembru 2015 nemala Spoločnosť v tejto súvislosti uzavreté žiadne zmluvy na obstaranie investičného majetku.

19.3 Energetická legislatíva týkajúca sa skladovania zemného plynu a jeho regulácie

Národnú právnu úpravu v oblasti plynárenstva predstavujú predovšetkým zákon č. 251/2012 Z. z. o energetike a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákon č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach. Na úrovni EÚ ide predovšetkým o normy, ktoré sú súčasťou 3. Energetického balíčka.

V nadväznosti na implementáciu 3. Energetického balíčka v Rakúsku, sa Spoločnosť od 1. januára 2014 stala súčasťou rakúskeho trhu s plnom, čoho dôsledkom je Spoločnosť povinná plniť taktiež legislatívne požiadavky z toho vyplývajúce.

V zmysle platnej legislatívy je Spoločnosť povinná umožniť nediskriminačný prístup do podzemných zásobníkov plynu a k využívaniu služieb skladovania zemného plynu. V zmysle aktualizovanej legislatívy nepodliehajú v súčasnosti ceny za prístup do zásobníka a uskladňovanie plynu cenovej regulácií Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (URSO).

20. Spriaznené osoby

Spriaznené osoby Spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré majú schopnosť kontrolovať alebo vykonávať podstatný vplyv na Spoločnosť pri realizovaní finančných a prevádzkových rozhodnutí, alebo členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenie Spoločnosti.

Spriaznené osoby Spoločnosti predstavujú najmä akcionári Spoločnosti (SPP Infrastructure, a.s., NAFTA a.s. a GDF INTERNATIONAL SAS) a spoločnosti z ich skupín podnikov, členovia predstavenstva, dozornej rady a vedenie Spoločnosti.

Slovenský plynárenský priemysel, a.s., ENGIE S.A. a NAFTA a.s. sú odberatelia, ktorým Spoločnosť počas rokov 2015 a 2014 poskytovala služby podzemného uskladňovania zemného plynu a služby spojené s uskladňovaním zemného plynu. NAFTA a.s. dodávala pre Spoločnosť zemný plyn a poskytovala Spoločnosti aj služby prevádzkového charakteru. Slovenský plynárenský priemysel, a.s. a ENGIE S.A. dodávali pre Spoločnosť zemný plyn.

Obchody medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých trhových podmienok a za obvyklé ceny.

20.1 Transakcie so spriaznenými spoločnosťami

V roku 2015 nákupy služieb, materiálu a investící od spriaznených osôb dosiahli 7 465 tis. EUR (2014: 9 488 tis. EUR) a predaj spriazneným osobám tvoril viac ako tri štvrtiny celkových tržieb počas obidvoch období.

Pohľadávky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2015 boli vo výške 2 342 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 2 446 tis. EUR).

Záväzky voči spriazneným osobám k 31. decembru 2015 boli vo výške 1 618 tis. EUR (k 31. decembru 2014: 1 833 tis. EUR).

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

20.2 Transakcie s členmi predstavenstva, dozornej rady a vedením Spoločnosti

Spoločnosť nie je angažovaná v žiadnych významných alebo nezvyčajných transakciach s členmi predstavenstva, dozornej rady a vedením Spoločnosti.

Celkové mzdy, odmeny a sociálne poistenie zahrnuté v "mzdových nákladoch" sú (pozri poznámku 5):

<i>v tisícoch EUR</i>	2015	2014
Predstavenstvo a dozorná rada	248	248
Výkonné vedenie	240	223
Celkom	488	471

21. Dodatočné informácie podľa slovenských štatutárnych požiadaviek ku individuálnej účtovnej závierke zostavenej podľa IFRS

21.1. Členovia orgánov spoločnosti k 31. decembru 2015

Orgán	Funkcia	Meno a priezvisko
Predstavenstvo	predseda	Ladislav Goryl
	podpredseda	Tomáš Miřacký
	člen	Szilárd Kása
	člen	Mária Bronišová
	člen	Martin Bartošovič
	člen	Razvan Mihail Georgescu
Dozorná rada	predseda	Mojmír Mamajka
	člen	Milan Soták
	člen	Dan Pantilie
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Ivan Vaškor
	riaditeľ pre obchod a marketing	Martin Beňa
	riaditeľ pre prevádzku a rozvoj	Ján Kovár

21.2 Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

21.3 Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť poskytuje údaje pre konsolidáciu spoločnostiam v skupine (akcionárom). Konsolidované účtovné závierky sú uložené na nasledujúcich adresách:

SPP Infrastructure, a.s., Mlynské Nivy 44/a, 825 11 Bratislava

NAFTA a.s., Votrubova 1, 821 09 Bratislava

GDF INTERNATIONAL SAS, 1 Place Samuel de Champlain, 924 00 Courbevoie, Francúzsko.

POZAGAS a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
za rok končiaci sa 31. decembra 2015

21.4 Spôsob a výška zaplateného poistného dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného 2015	2014
Osobné automobily	havarijné poistenie, povinné zmluvné poistenie	4	4
Dlhodobý hmotný majetok	poistenie proti živelným pohromám, odcudzeniu, poistenie prerušenia prevádzky	159	154

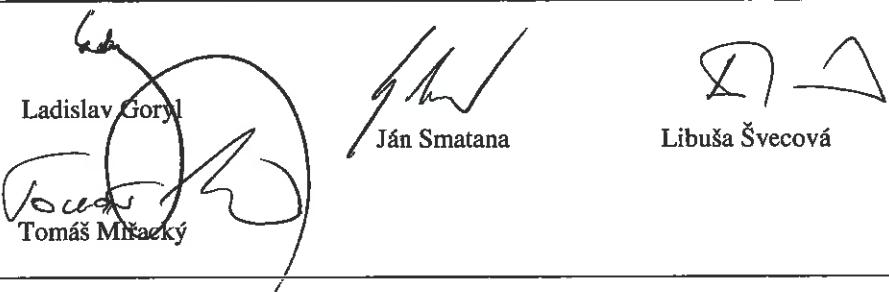
21.5 Výskumná a vývojová činnosť

Položka	2015	2014
Náklady na výskum	13	1
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)		

Náklady na výskum predstavujú výskumné práce na sondách a uskladňovacích objektoch podzemného zásobníka zemného plynu Láb 4. stavba.

22. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2015 a do dňa schválenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by významne ovplyvnili majetok a záväzky Spoločnosti.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	 <p>Ladislav Goryl Tomáš Mláček Ján Smatana Libuša Švecová</p>		