

PRIEBEŽNÁ INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Hornonitrianske bane Prievidza, a.s. v skratke HBP, a.s.

**ZOSTAVENÁ PODĽA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV
PRE FINANČNÉ VYKAZOVANIE
ZA OBDOBIE, KTORÉ SA SKONČILO 30. JÚNA 2012**

O B S A H

1. Priebežný individuálny výkaz o finančnej situácii
2. Priebežný individuálny výkaz komplexného výsledku
3. Priebežný individuálny výkaz zmien vo vlastnom imaní
4. Priebežný individuálny výkaz peňažných tokov
5. Poznámky

JÚL 2012

Výkaz o finančnej situácii za obdobie, ktoré sa skončilo 30. júna 2012

(v €)

		<u>30.6.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
MAJETOK	Pozn.		
Neobežný majetok			
Pozemky, budovy, zariadenia	3	79 243 061	80 924 742
Nehmotný dlhodobý majetok	4	434 212	562 865
Ostatný finančný majetok	5	4 213 674	4 549 326
Investície do nehnuteľností	6	7 704 106	7 980 552
Investície do dcérskych spoločností	7	1 183 611	471 233
Investície do pridružených spoločností	8	30 197	30 197
Neobežný majetok spolu		<u>92 808 861</u>	<u>94 518 915</u>
Obežný majetok			
Zásoby	9	3 787 438	1 861 537
Obchodné a ostatné pohľadávky	10	17 645 404	20 968 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		4 171 014	4 870 707
Neobežný majetok držaný na predaj	11	1 039	604
Obežný majetok spolu		<u>25 604 895</u>	<u>27 700 857</u>
Majetok spolu		<u>118 413 756</u>	<u>122 219 772</u>
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie			
Základné imanie	12	99 651 880	99 651 880
Kapitálové rezervy	13	5 862 547	5 569 801
Nerozdelené zisky (straty)	14	(33 621 199)	(33 399 494)
Vlastné imanie spolu		<u>71 893 228</u>	<u>71 822 187</u>
Neobežné záväzky			
Bankové úvery	15	523 070	1 216 610
Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku	16	1 326 118	1 336 162
Záväzky z finančného leasingu	17	700 838	1 210 757
Rezerva na rekultivácie nehnuteľností	18	9 493 811	9 375 967
Obchodné a ostatné dlhodobé záväzky	19	8 927 617	9 687 797
Neobežné záväzky spolu		<u>20 971 454</u>	<u>22 827 293</u>
Obežné záväzky			
Obchodné a ostatné záväzky	19	14 131 910	15 843 919
Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku	16	130 227	100 293
Záväzky z finančného leasingu	17	1 090 146	1 260 631
Bankové úvery a kontokorentné účty	15	10 196 791	10 365 449
Obežné záväzky spolu		<u>25 549 074</u>	<u>27 570 292</u>
Záväzky spolu		<u>46 520 528</u>	<u>50 397 585</u>
Vlastné imanie a záväzky spolu		<u>118 413 756</u>	<u>122 219 772</u>

Výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 30. júna 2012

(v €)

	Pozn.	<u>30.6.2012</u>	<u>30.6.2011</u>
Výnosy	20	60 497 357	71 002 479
Ostatné prevádzkové výnosy	21	918 161	1 301 541
Zmeny stavu zásob a aktivované vlastné výkony	22	2 347 044	(4 362 353)
Spotreba surovín, materiálu a služieb		(32 902 165)	(35 448 249)
Náklady na zamestnanecké požitky		(25 948 926)	(25 138 468)
Odpisy		(3 269 114)	(3 861 410)
Tvorba poklesu hodnoty neobežného majetku	23	0	(1 124 552)
Ostatné prevádzkové náklady	24	(1 212 486)	(361 574)
Finančné náklady	25	(358 141)	(298 231)
Zisk pred zdanením		71 730	1 709 183
Daň z príjmov	26	(690)	0
Zisk za obdobie		<u>71 040</u>	<u>1 709 183</u>
 Celkový komplexný výsledok za obdobie		<u>71 040</u>	<u>1 709 183</u>
 Zisk na akciu	28		
Základný		<u>0,024</u>	<u>0,569</u>
Redukovaný		<u>0,024</u>	<u>0,569</u>

Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 30. júna 2012

(v €)

	Základné imanie	Kapitálové rezervy	Nerozdelený zisk	Vlastné imanie spolu
Zostatok k 1. januáru 2011	99 651 880	5 306 855	(36 243 898)	68 714 837
Zmeny vo vlastnom imaní				
Ostatné - oprava chýb minulých období	0	0	179 894	179 894
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	179 894	179 894
Zisk za obdobie	0	0	1 709 183	1 709 183
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	0	1 889 077	1 889 077
Doplnenie rezervného fondu	0	262 946	(262 946)	0
Zostatok k 30. júnu 2011	99 651 880	5 569 801	(34 617 767)	70 603 914
Zmeny vo vlastnom imaní				
Zisk za obdobie	0	0	1 218 273	1 218 273
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	0	1 218 273	1 218 273
Zostatok k 31. decembru 2011	99 651 880	5 569 801	(33 399 494)	71 822 187
Zmeny vo vlastnom imaní				
Ostatné	0	0	1	1
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	1	1
Zisk za obdobie	0	0	71 040	71 040
Celkom zisky a straty vykázané za obdobie	0	0	71 041	71 041
Doplnenie rezervného fondu	0	292 746	(292 746)	0
Zostatok k 30. júnu 2012	99 651 880	5 862 547	(33 621 199)	71 893 228

Výkaz peňažných tokov za obdobie, ktoré sa skončilo 30. júna 2012

(v €)

	Pozn.	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Peňažné toky z bežných činností			
Čistý zisk	14	71 040	1 709 183
Úpravy o :			
Daň z príjmov	26	690	0
Odpisy		3 269 114	3 861 410
Zostatková hodnota odpísaných investícií		0	18 859
Časové rozlíšenie dotácie na investície		789 746	633 649
Zvýšenie/(zníženie) stavu rezerv		(39 682)	0
Zvýšenie/(zníženie) stavu z poklesu hodnoty	23	0	1 124 552
Odpis pohľadávky		13 225	4 476
Odpis záväzku		(777)	0
Kurzové straty, zisky		240	1 038
Výnosové úroky		(84 311)	(5 651)
Nákladové úroky		429 565	309 297
Zisk, strata z predaja zariadenia		208 213	(261 716)
Ostatné položky nepeňažného charakteru		1 745	(4 763)
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností pred zmenami v pracovnom kapitáli			
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných pohľadávok		3 450 826	(3 481 765)
Zvýšenie/(zníženie) zásob		(1 925 901)	5 305 991
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		(2 472 189)	(1 649 555)
Zvýšenie/(zníženie) zamestnaneckých požitkov		19 890	7 973
Zvýšenie/(zníženie) pohľadávok vykázaných v neobežnom majetku		311 095	207 040
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností		4 042 529	7 780 018
Úroky zaplatené		(265 670)	(300 627)
Úroky prijaté		3 636	2 895
Daň z príjmu		(690)	323
Čisté peňažné prostriedky použité v prevádzkových činnostiach		3 779 805	7 482 609
Peňažné toky z investičných činností			
Výdaj za nákup pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku		(2 287 212)	(4 253 084)
Výdaj na nákup finančných investícií		(712 378)	0
Výnosy z predaja pozemkov, budov a zariadení		177 773	729 259
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		(2 821 817)	(3 523 825)
Peňažné toky z finančných činností			
Príjmy z bankových úverov a kontokoretných účtov		72 786 504	88 528 848
Výdavky na splácanie úverov		(73 648 702)	(91 379 097)
Splátky záväzkov z finančného leasingu		(795 521)	(828 001)
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		(1 657 719)	(3 678 250)
Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		(699 731)	280 534
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		4 870 707	4 260 130
Dopady kurzových zmien		38	(198)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		4 171 014	4 540 466

1. ÚVODNÉ INFORMÁCIE

Hornonitrianske bane Prievidza, a.s. v skratke HBP, a.s., Prievidza (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. júna 1996 a bola zapísaná do Obchodného registra Slovenskej republiky 1. júla 1996. Adresa zaregistrovaného sídla a hlavného miesta podnikania je Matice slovenskej 10, Prievidza, Slovensko. Identifikačné číslo je 36005622 a daňové identifikačné číslo je SK2020469572. Akcie sú obchodované na burze cenných papierov v Bratislave.

Hlavnou činnosťou je v zmysle Banského oprávnenia, ktoré bolo vydané Obvodným banským úradom v Prievidzi, dňa 18. júla 1996:

- a) otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk hnedého uhlia
- b) zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov
- c) úprava a zušľacht'ovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- d) zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri horeuvedených činnostiach.

Spoločnosť je povinná pri týchto činnostiach dodržiavať zásady ochrany a racionálneho využívania nerastného bohatstva, bezpečnosti prevádzky a ochrany životného prostredia a to v súlade s ustanoveniami zákona č. 44/1988 Zb. o ochrane a využití nerastného bohatstva (banský zákon) v znení neskorších predpisov.

Banské oprávnenie je vydané Spoločnosti podľa ustanovení zákona č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, výbušninách a o štátnej banskej správe.

	k 30.6.2012	k 31.12.2011
Priemerný počet zamestnancov	3 780	3 660
z toho vedúcich zamestnancov	37	40

Priebežná účtovná závierka bola zostavená v súlade s § 18 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov dňa 27. júla 2012 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Táto priebežná individuálna účtovná závierka nepodlieha povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom. Právnym dôvodom na jej zostavenie sú povinnosti vyplývajúce pre Spoločnosť ako emitenta akcií, ktoré boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, zo zákona č. 429/2002 Z. z. o burze cenných papierov v znení neskorších predpisov a zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 27. júna 2012.

Účtovná závierka bola zostavená v EUR. Euro je mena, v ktorej sa zostavujú výkazy a je súčasne funkčnou menou. Záporné sumy vo výkazoch a tabuľkách sa vykazujú v zátvorke. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Zoznam členov orgánov

Predstavenstvo

Dr.h.c. Ing. Peter Čičmanec, PhD.	predseda predstavenstva
Ing. Stanislav Gurský	člen predstavenstva
Ing. Daniel Rexa	člen predstavenstva
Ing. Petra Sládečková	člen predstavenstva

Dozorná rada

Ing. Rastislav Januščák
 JUDr. Pavol Rafaj
 Jozef Talian

predseda dozornej rady
 člen dozornej rady
 člen dozornej rady

Štruktúra akcionárov

	Hodnota podielu na ZI	Podiel na ZI v %	Podiel na hlas. právach v %
HBz., a.s., Prievidza	96 662 323	97	97
Ostatní akcionári	2 989 557	3	3
	99 651 880	100	100

Konsolidovaný celok

HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká, akciová spoločnosť (v skratke HBz., a.s.), Matice slovenskej 10, Prievidza (ďalej len HBz a.s.) je konsolidovaná účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou.

HBz., a.s., Matice slovenskej 10, Prievidza je konsolidovaná účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

HBz., a.s., Matice slovenskej 10, Prievidza je účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a zároveň uložené na Okresnom súde v Trenčíne.

Spoločnosť je dcérskou spoločnosťou materskej spoločnosti HBz., a.s., Matice slovenskej 10, Prievidza. HBz., a.s. získala kontrolu v Spoločnosti dňa 10. decembra. 1996.

V Zákone o účtovníctve platnom v Slovenskej republike bola zavedená výnimka, podľa ktorej je účtovná jednotka oslobodená od zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, ak je dopad konsolidovaných dcérskych spoločností nevýznamný. Manažment považuje všetky podmienky na uplatnenie výnimky za splnené a z tohto dôvodu nebola konsolidovaná účtovná závierka za skupinu HBP k 30. júnu 2012 zostavená. Dcérske spoločnosti sú vykázané v tejto účtovnej závierke HBP, a.s. zostavenej k 30. júnu 2012 v obstarávacej hodnote.

2. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Súlad s účtovnými štandardmi a základ zostavenia individuálnej účtovnej závierky

Priebežná individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards prijatými Radou pre medzinárodné účtovné štandardy International Accounting Standards Board tak, ako ich prijala Európska únia.

Účtovná závierka sa zostavila na princípe historických nákladov okrem majetku a záväzkov, ktoré sa vykazujú v reálnej hodnote, a to investícií k dispozícii na predaj.

Účtovné pravidlá, ktoré sa uvádzajú ďalej, sa uplatňovali konzistentne za všetky obdobia, ktoré sa v tejto účtovnej závierke prezentujú.

Spoločnosť použila pri zostavovaní tejto účtovnej závierky nové a novelizované IFRS a interpretácie IFRIC. Zahájenia používania týchto nových a novelizovaných štandardov a interpretácií nemalo žiadny významný vplyv na čiastky vykázané v tejto účtovnej závierke v bežnom a v minulom období, ale mohli by ovplyvniť účtovania o budúcich transakciách a dohodách.

Nové a revidované štandardy a interpretácie povinné v roku 2012, ktoré Spoločnosť prijala v priebehu účtovného obdobia:

IFRS 7 Finančné nástroje: Vykazovanie

Dopady týchto zmien sú nasledovné:

Novela IFRS 7, Finančné nástroje: zverejňovanie – prevody finančných aktív (účinná od 1. júla 2011 alebo neskôr). Úprava štandardu rozširuje požiadavky na zverejňovanie informácií o transakciách, ktorých súčasťou je prevod finančných aktív. Tieto úpravy by mali viac sprehľadniť riziká, ktorým je účtovná jednotka vystavená v prípade transakcií, ktorými sa prevádza finančné aktívum, ale prevodca si zachováva určitú mieru pretrvávajúcej angažovanosti spojenej s týmto aktívom. Úprava ďalej zavádza definíciu prevodu a pretrvávajúcej účasti pre účely zverejňovania.

Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné.

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy a interpretácie:

IFRS 1 Prvé uplatnenie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie - Výmena "pevných dátumov" za "dátum prechodu na IFRS" pre určité výnimky a nové výnimky pre subjekty, ktoré sa vymanili z vysokej hyperinflácie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2011 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)

IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok rozširujúci rozsah zverejnení k prevodom finančných aktív (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2011 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2015 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 11 Spoločné dohody (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok ku zmene vykazovania ostatného komplexného výsledku (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2012 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ bol schválený EÚ 5. júna 2012)

IAS 12 Dane z príjmov - Dodatok k oceňovaniu odloženej daňovej pohľadávky a záväzku k investíciám do nehnuteľností oceňovaných na reálnu hodnotu podľa IAS 40 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2012 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)

IAS 19 Zamestnanecké požitky - komplexná revízia štandardu (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ bol schválený EÚ 5. júna 2012)

IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné závierky - komplexná revízia štandardu pod novým názvom: IAS 27 - Individuálna účtovná závierka (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IAS 28 Investície do pridružených podnikov - komplexná revízia štandardu pod novým názvom: IAS 28 - Investície do pridružených a spoločných podnikov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IAS 32 Finančné nástroje: prezentácia - Dodatok k návodu na uplatnenie ku kompenzácií finančných aktív a záväzkov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)

IFRIC 20 Náklady na odstránenie skrývky v produkčnej fáze povrchovej bane (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)

Nepredpokladá sa, že tieto zmeny budú mať významný vplyv na finančné výkazy Spoločnosti.

Významné účtovné odhady

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a sumy nákladov a výnosov za účtovné obdobie. V účtovnej závierke sa použili odhady najmä pri určení životnosti (a vyplývajúcich ročných odpisových sadziieb) a zvyškových hodnôt odpisovaného majetku, pri hodnotení majetku, či nedošlo k poklesu jeho hodnoty v súvislosti s jeho návratnosťou, pri hodnotení, či zásoby sú vykázané v čistej realizovateľnej hodnote a či úhrada pohľadávok nie je pochybná, pri odhade rezerv, pri určení podmienených záväzkov a majetku. Hoci sa tieto odhady opierajú o najlepšie vedomosti manažmentu o súčasných udalostiach a činnostiach, skutočnosť sa môže od týchto odhadov a predpokladov líšiť.

Moment zaúčtovania výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty alebo pohľadávok a predstavujú sumy, ktoré sa získajú za dodávky výrobkov a služieb v normálnom podnikaní. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní diskontov, dane z pridanej hodnoty, prípadne iných obchodných daní (spotrebná daň). Výnosy za dodávky sa zaúčtujú v momente, keď sa výrobky dodajú a keď prejde vlastníctvo (právo nakladať s nimi).

Zahraničná mena

Transakcie v zahraničnej mene sa prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, sa zaúčtujú do nákladov alebo do výnosov vo výkaze komplexného výsledku. Ku dňu zostavenia výkazu o finančnej situácii sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v zahraničnej mene prepočítané na eurá kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň, ku ktorému sa zostavil výkaz o finančnej situácii. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sa plne účtujú na účtoch výkazu komplexného výsledku.

Zamestnanecké požitky

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje.

Náklady na zamestnanecké požitky predstavujú sumu budúcich požitkov, ktorých časť si zamestnanci už zaslúžili (zarobili) svojou súčasnou a minulou prácou. Závazok sa vypočítal metódou projektovanej jednotky. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do nákladov a výnosov tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Závazky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od sadzieb výnosov dlhodobých štátnych dlhopisov.

Sociálne zabezpečenie a dôchodkové schémy

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné, sociálne, nemocenské a dôchodkové poistenie z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných pre daný rok. Náklady na tieto druhy poistenia sa účtujú do nákladov a výnosov v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec.

Výskum a vývoj

Výdaje na výskumnú činnosť, ktoré sa uskutočňujú za účelom získania nových vedeckých a technických poznatkov, sa účtujú do nákladov vo výkaze komplexného výsledku.

Výdaje na vývojové činnosti, v ktorých sa využívajú výsledky výskumu za účelom ich využitia v novej a podstatne zdokonalenej výrobe a procesoch, sa kapitalizujú, ak je výrobok alebo proces komerčne a technicky využiteľný a Spoločnosť má dostatok zdrojov na dokončenie vývoja.

Kapitalizované výdaje zahŕňajú priamy materiál, priamu prácu a réžiu. Ostatný vývoj sa účtuje do nákladov vo výkaze komplexného výsledku. Kapitalizovaný vývoj sa vykazuje v obstarávacích nákladoch mínus oprávky a pokles hodnoty.

Náklady na pôžičky

Náklady na pôžičky vrátane úrokov z bežných pôžičiek, okrem nákladov na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním dlhodobého majetku sa účtujú do výkazu komplexného výsledku. Náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s kúpou, zhotovením alebo výrobou kvalifikovateľného majetku sa aktivujú. Aktivácia nákladov na prijaté pôžičky a úvery sa začína vtedy, keď prebiehajú činnosti na prípravu majetku na jeho zamýšľané použitie a vzniknú výdavky i náklady na prijaté pôžičky a úvery. Náklady na prijaté pôžičky a úvery sa aktivujú dovtedy, kým majetok nie je pripravený na jeho zamýšľané použitie. Náklady na prijaté pôžičky a úvery tvoria nákladové úroky a ostatné náklady spojené s cudzími zdrojmi, v rozsahu, v akom sa považujú za úpravu úrokových nákladov.

Daň z príjmu

Daň z príjmu sa platí zo zisku po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ vo výške 19%.

Odložená daň sa počíta zostatkovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať alebo v ktorom bude záväzok zaplatený. Odložená daň sa účtuje na účty výkazu komplexného výsledku okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú na účty vo vlastnom imaní. Platná sadzba dane z príjmov k 1. januáru 2012 je 19% (k 1. januáru 2011: 19%). Hlavné dočasné rozdiely pre účely odloženej dane vznikajú z rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi, z poklesu hodnoty neobežného majetku, z rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou opravných položiek k pohľadávkam, z rozdielov medzi uznávaním lízingov pre daň z príjmu a momentom ich zaúčtovania, z rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou rezerv tvorených na rekultivácie a iných.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok

a) Vlastnený majetok

Pozemky, budovy a zariadenia sa oceňujú v obstarávacích nákladoch. Tieto náklady zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo. Budovy a zariadenia vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú priamym materiálom, priamou prácou a výrobnou réžiou.

Výdaje v súvislosti s výmenou komponentu, ktorý je súčasťou položky majetku, ale sa účtuje oddelene, vrátane výdajov na generálne opravy a veľké inšpekcie sa kapitalizujú. Ostatné výdaje nasledujúce po dátume obstarania sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú budúce úžitky oproti pôvodnej výške. Ostatné výdaje sa zaúčtujú na účet nákladov výkazu komplexného výsledku.

Všetky náklady súvisiace s budovaním banských diel sa účtujú ako obstarávacie náklady a zahŕňajú sa do odpisovaného majetku odo dňa rozhodnutia o ekonomickej využiteľnosti tohto ložiska. K týmto nákladom patria napríklad priame materiálové náklady, priame mzdy, výrobná réžia, služby.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov vo výkaze komplexného výsledku lineárne počas odhadnutej životnosti, s výnimkou banských diel, ktoré sa odpisujú na jednotku produkcie. Neobežný nehmotný majetok, ktorý má nedefinovateľnú životnosť sa neodpisuje. Pozemky sa neodpisujú. Odhadnuté životnosti podľa hlavných skupín neobežného hmotného majetku sú:

Budovy, stavby	25 - 50 rokov
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	4 - 20 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	3 - 5 rokov

Do ceny pozemkov nie sú zahrňané ceny ložiska, preto sa obstarávacia hodnota týchto pozemkov neznižuje.

V súlade s IAS 36 sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky uskutočňuje zhodnotenie, či nedošlo k poklesu hodnoty majetku. Zistené straty z poklesu hodnoty sa ihneď účtujú na účty výkazu komplexného výsledku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenskej republiky.

Neobežný majetok, ktorý je v procese rekonštrukcie a je určený v budúcnosti ako investícia do nehnuteľnosti, sa účtuje až do doby dokončenia vo výške obstarávacích nákladov na účte nedokončených investícií. Po dokončení sa preklasifikuje na účet investície do nehnuteľností a oceňuje sa podľa nákladového modelu.

b) Majetok na lízing

Lízing sa klasifikuje ako finančný lízing vždy, keď sa podľa podmienok kontraktu transferujú všetky riziká a výhody vlastníctva na nájomcu. Všetky ostatné líziny sa klasifikujú ako operatívny lízing. Majetok a záväzok získaný na základe finančného lízingu sa zaúčtuje v nižšej z reálnej hodnoty zo dňa obstarania a súčasnej hodnoty minimálnych lízingových splátok. Finančný náklad, ktorý predstavuje rozdiel medzi celkovou povinnosťou z finančného lízingu a reálnou hodnotou obstaraného majetku sa zaúčtuje vo výkaze komplexného výsledku počas obdobia lízingu s použitím implicitnej úrokovej sadzby.

Neobežný majetok držaný na predaj

Neobežný majetok klasifikovaný ako držaný na predaj sa oceňuje v nižšej sume z účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj.

Ukončené činnosti

Ukončenou činnosťou je jasne odlišiteľná časť podnikania Spoločnosti, ktorá sa končí podľa plánu a ktorá predstavuje oddelenú podstatnú časť podnikateľskej alebo geografickej oblasti činnosti.

Investície a ostatné finančné aktíva

Finančné nástroje nederivátové

Finančné nástroje nederivátové predstavujú investície do dlhových a majetkových cenných papierov, obchodné a ostatné pohľadávky, peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pôžičky a úvery, obchodné a ostatné záväzky. Pri prvotnom vykázaní sa finančné aktíva ocenia v reálnej hodnote zvýšenej o náklady priamo súvisiace s obstaraním finančného aktíva, s výnimkou finančných aktív ocenených v reálnej hodnote so zmenami vykázanými do zisku alebo straty. Pri uzatváraní zmlúv Spoločnosť skúma, či zmluva neobsahuje vložený derivát.

Finančné nástroje v reálnej hodnote so zmenami premietnutými do zisku alebo straty

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými do zisku alebo straty zahŕňajú finančné aktíva určené na obchodovanie a finančné aktíva, ktoré sú pri prvotnom vykázaní klasifikované ako finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými do zisku alebo straty.

Finančné aktíva sú klasifikované ako určené na obchodovanie v prípade, ak boli obstarané za účelom predaja v blízkej budúcnosti. Deriváty, vrátane odčlenených vložených derivátov, sú tiež klasifikované ako určené na obchodovanie, s výnimkou, ak sú označené ako efektívne zaisťovacie (hedgingové) nástroje alebo splňajú definíciu zmluvy o finančnej záruke. Zisky alebo straty z investícií určených na obchodovanie sú účtované do zisku/straty za účtovné obdobie.

Finančné aktíva sú pri prvotnom vykázaní klasifikované ako finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými do zisku alebo straty, ak sú splnené nasledovné kritériá:

- zatriedenie eliminuje alebo značne redukuje nekonzistentný prístup, ktorý by mohol inak vzniknúť z ocenenia aktív alebo vykázania ziskov alebo strát z nich na rozličnom základe;
- aktíva sú časťou skupiny finančných aktív, ktoré sú riadené a ich výkonnosť vyhodnocovaná na báze reálnej hodnoty v súlade so zdokumentovanou stratégiou riadenia rizika;
- finančné aktívum obsahuje vložený derivát, ktorý by bolo potrebné vykázať samostatne. Takéto finančné aktíva sú vykázané ako krátkodobé, s výnimkou takých nástrojov, ktoré nie sú vysporiadané počas 12 mesiacov po konci účtovného obdobia a nie sú primárne držané za účelom obchodovania. V tomto prípade všetky platby takýchto nástrojov sú klasifikované ako dlhodobé.

K 30. júnu 2012 a 31. decembru 2011 neboli žiadne finančné aktíva klasifikované ako finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými do zisku alebo straty.

Finančné aktíva určené na predaj

Finančné aktíva určené na predaj sú tie nederivátové finančné aktíva, ktoré sú klasifikované ako určené na predaj alebo ktoré nie sú klasifikované v žiadnej z troch predchádzajúcich kategórií. Po prvotnom zaúčtovaní sú finančné aktíva určené na predaj oceňované v reálnej hodnote, pričom nerealizované zisky alebo straty sa vykazujú vo vlastnom imaní v položke rezerva z precenenia. V prípade, keď je takéto finančné aktívum odúčtované, kumulatívny zisk alebo strata, ktorá bola predtým vykázaná vo vlastnom imaní, sa vykáže v zisku/ strate za účtovné obdobie.

Investície držané do splatnosti

Investície držané do splatnosti sú nederivátové finančné aktíva s pevne stanovenými alebo určiteľnými platbami, ktoré majú pevnú splatnosť a ktoré Spoločnosť hodlá a je schopná držať až do splatnosti. Po prvotnom vykázaní sa investície držané do splatnosti oceňujú v amortizovaných nákladoch. Tieto náklady sú vypočítané ako hodnota, ktorou bolo finančné aktívum ocenené pri prvotnom zaúčtovaní, znížená o splátky istiny a zvýšená alebo znížená, s použitím metódy efektívnej úrokovej miery, o kumulatívnu amortizáciu rozdielu medzi prvotne vykázanou hodnotou a jej hodnotou pri splatnosti, a ďalej znížená o opravnú položku. Táto kalkulácia zahŕňa všetky poplatky a úroky platené alebo prijaté medzi účastníkmi kontraktu, ktoré sú nedeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčné náklady a všetky prémie a diskonty. Zisky alebo straty sú vykázané v zisku/strate za účtovné obdobie v prípade, keď sú investície odúčtované alebo u nich dôjde k zníženiu hodnoty, ako aj počas procesu amortizácie.

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky sú nederivátové finančné aktíva s pevne stanovenými alebo určiteľnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu. Po prvotnom zaúčtovaní sa úvery a pohľadávky oceňujú v amortizovaných nákladoch s použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížených o opravnú položku. Amortizovaná hodnota sa vypočíta berúc do úvahy diskont a prémie pri obstaraní, poplatky, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery a transakčné náklady. Zisky alebo straty sú vykázané v zisku/strate za účtovné obdobie v prípade, keď sú úvery a pohľadávky odúčtované alebo u nich dôjde k zníženiu hodnoty, ako aj počas procesu amortizácie.

Reálna hodnota

Pri investíciách aktívne obchodovaných na organizovaných finančných trhoch sa reálna hodnota k poslednému dňu účtovného obdobia stanovuje na základe kótovaných trhových cien ku koncu obchodného dňa.

Pri investíciách, pri ktorých nie je k dispozícii kótovaná trhovú cenu, sa reálna hodnota stanovuje na základe aktuálnej trhovej hodnoty iného nástroja, ktorý je vo svojej podstate rovnaký, alebo sa vypočíta na základe očakávaných peňažných tokov čistých podkladových aktív investície.

Ostatné investície sa klasifikujú ako obchodovateľné alebo k dispozícii na predaj. Tieto investície sa oceňujú v reálnej hodnote. Reálna hodnota je ich kótovaná hodnota ku dňu súvahy. Zisky a straty z obchodovateľných cenných papierov sa účtujú na účty výkazu ziskov a strát. Zisky a straty z cenných papierov k dispozícii na predaj sa účtujú do vlastného imania na účet oceňovacích rozdielov.

Investície do nehnuteľností

Investície sa vykazujú v obstarávacích nákladoch znížených o akumulované odpisy a všetky akumulované straty zo zníženia hodnoty.

Zásoby

Zásoby uhlia vyrobené Spoločnosťou sa oceňujú čistou realizovateľnou hodnotou. Čistá realizovateľná hodnota je odhadnutá predajná cena v normálnom podnikaní mínus odhadnuté náklady dokončenia a predajné náklady. Ocenenie nákladov zásob okrem uhlia vychádza z princípu oceňovania pevnou cenou a zahŕňa výdaje na ich získanie a ich dovedenie na miesto a do súčasného stavu. Spoločnosť oceňuje zásoby okrem uhlia pevnou cenou. Náklady na nedokončenú výrobu a výrobky zahŕňajú priamy materiál a prácu, ostatné priame náklady a súvisiacu réžiu, ktorá vychádza z normálnej prevádzkovej kapacity. Materiál sa vyказuje v nižšej z obstarávacej alebo čistej realizovateľnej hodnoty.

Obchodné a iné pohľadávky

Obchodné a ostatné pohľadávky sa vykazujú v ich nominálnej hodnote. Ich hodnota sa zníži prostredníctvom opravnej položky v odhadnutej sume, ktorá sa nevyinkasuje. Dlhodobé pohľadávky sa vykazujú v amortizovanej hodnote.

Derivátové finančné nástroje

Ak je Spoločnosť vystavená úrokovým a kurzovým rizikám, ktoré vznikajú pri jej prevádzkovej, finančnej a investičnej činnosti, za týmto účelom sa používajú derivátové finančné nástroje, a to menové forwardy, na zabezpečenie rizík spojených s fluktuáciou výmenných kurzov a úrokové swapy. Ide o ekonomický hedging, ktorý znižuje uvedené riziká, ale nespĺňa podmienky na účtovanie ako o hedgingu.

Derivátové finančné nástroje sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote ku dňu uzavretia zmluvy a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu. Deriváty sú začítované ako aktíva, ak je ich reálna hodnota kladná, a ako záväzky, ak je záporná. Zisky alebo straty zo zmien reálnej hodnoty derivátov sa účtujú priamo do zisku/straty za účtovné obdobie ako finančné výnosy alebo náklady.

Reálna hodnota menových forwardov sa stanoví na základe aktuálnych forwardových kurzov kótovaných pre forwardy s podobnou splatnosťou ku dňu účtovnej závierky.

Reálna hodnota úrokového swapu je odhadnutá suma, ktorú by Spoločnosť zaplatila alebo inkasovala na ukončenie swapu ku dňu účtovnej závierky.

Vložené deriváty do iných finančných nástrojov alebo nefinančných zmlúv sa posudzujú ako samostatné deriváty za predpokladu, ak neexistuje úzka súvislosť medzi rizikami a charakteristikami základnej zmluvy a základná zmluva sa neúčtuje v reálnej hodnote s účtovaním do ziskov sa strát.

Spoločnosť nevykazovala takéto nástroje ku dňu vykázania.

Zníženie hodnoty finančných aktív

Spoločnosť ku koncu každého účtovného obdobia skúma, či nedošlo k znehodnoteniu finančných aktív alebo skupiny finančných aktív.

Aktíva oceňované v amortizovaných nákladoch

Ak existujú objektívne dôkazy, že úvery a pohľadávky oceňované v amortizovaných nákladoch boli znehodnotené, výška straty zo zníženia hodnoty je určená ako rozdiel medzi ich účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou odhadovaných budúcich peňažných tokov (s výnimkou budúcich očakávaných kreditných strát) odúročených pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou pre dané finančné aktívum (t.j. efektívnou úrokovou sadzbou použitou pri prvotnom vykázaní). Zníženie hodnoty sa účtuje do zisku/straty za účtovné obdobie.

Spoločnosť najskôr zváži individuálne významné položky finančných aktív, či existujú objektívne dôkazy zníženia hodnoty, a následne individuálne alebo ako celok pre finančné aktíva, ktoré nie sú jednotlivito významné. V prípade, ak na základe zváženia Spoločnosť dospeje k názoru, že neexistuje dôkaz o znížení hodnoty finančných aktív, či už významného alebo nevýznamného, finančné aktívum je zahrnuté do skupiny finančných aktív s podobným rizikom, ktorá je súhrne ako celok posudzovaná kvôli zníženiu hodnoty. Aktíva, ktoré boli individuálne posudzované kvôli zníženiu hodnoty a ku ktorým bola vykázaná strata zo zníženia hodnoty, sa nezahŕňajú do posudzovania zníženia hodnoty ako celku.

Ak sa v nasledujúcom období zníži hodnota straty zo znehodnotenia a tento pokles môže byť objektívne spätý s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty, straty zo zníženia hodnoty zaúčtované v predchádzajúcich obdobiach sa zúčtujú. Každé následné zúčtovanie straty zo zníženia hodnoty je vykázané v zisku/strate za účtovné obdobie do tej miery, aby účtovná hodnota aktíva neprevýšila amortizovanú hodnotu ku dňu zúčtovania.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách a z vysoko likvidných investícií s nevýznamným rizikom zmien v hodnote, ktoré majú pôvodnú splatnosť do troch mesiacov alebo kratšiu odo dňa obstarania. IAS 7 umožňuje bankové a kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a sú súčasťou riadenia peňažných tokov zahrnúť ako časť peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov vo výkaze peňažných tokov. Charakteristickou črtou kontokorentného účtu je, že zostatok sa často pohybuje z plusu do mínusu. Spoločnosť nepovažuje prečerpanie limitu na bankovom účte za súčasť peňažných prostriedkov a záporný zostatok na bankovom účte vykazuje vo výkaze peňažných tokov ako súčasť peňažných tokov z finančnej činnosti.

Pokles hodnoty

Zostatkové hodnoty majetku (okrem zásob a odloženej daňovej pohľadávky) Spoločnosti sa každý rok ku dňu súvahy preverujú, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje, odhadne sa návratná suma majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata z poklesu hodnoty do výkazu komplexného výsledku. Neodpisovaný nehmotný majetok sa hodnotí na pokles hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 6 mesiacov.

a) Výpočet návratnej sumy

Návratná suma je vyššia z predajnej ceny a hodnoty z používania. Pri určení hodnoty z používania sa odhadnuté budúce peňažné toky diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Pre majetok, ktorý negeneruje nezávisle žiadne peňažné toky, sa určí návratná suma za jednotku generujúcu peňažné prostriedky, ku ktorej majetok patrí.

Návratná suma investícií držaných do splatnosti a pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov diskontovaná efektívnou úrokovou sadzbou. Krátkodobé pohľadávky sa nediskontujú.

b) Rozpustenie poklesu hodnoty

Strata z poklesu hodnoty sa rozpustí, ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie návratnej sumy. Strata sa rozpustí len v takom rozsahu, aby zostatková hodnota nebola vyššia ako zostatková hodnota (mínus oprávky) za situácie, ak by nebol žiaden pokles hodnoty.

Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

a) Rekultivácie pozemkov dotknutých ťažbou a sanácie

Po ukončení alebo trvalom zastavení prevádzky v hlavných bankských dielach je Spoločnosť povinná podľa ustanovení bankého zákona uskutočniť rekultiváciu pozemkov dotknutých bankou činnosťou. Tieto rezervy sa vykazujú v amortizovanej hodnote.

b) Záruky

Rezerva na záruky sa zaúčtuje vtedy, keď sa výrobky alebo služby, ktorých sa týka, predajú. Rezerva je založená na minulých údajoch a zvažovaní všetkých možných vplyvov na pravdepodobnosť ich uplatnenia.

c) Reštrukturalizácia

Rezerva na reštrukturalizáciu sa zaúčtuje vtedy, keď Spoločnosť odsúhlasí detailný a formálny plán reštrukturalizácie a reštrukturalizácia sa buď začala alebo sa verejne oznámilo, že sa uskutoční.

d) Nevýhodné kontrakty

Rezerva na nevýhodné kontrakty sa zaúčtuje, keď sú očakávané úžitky z kontraktu nižšie ako nevyhnutné náklady v súvislosti s dodržaním kontraktu.

Dotácie a podpory

a) Dotácie na obstaranie majetku

Spoločnosť účtuje tieto dotácie do záväzkov s následným rozpúšťaním ako položky znižujúce odpisy.

b) Dotácie na refundáciu vynaložených nákladov

Spoločnosť dostáva finančnú pomoc od štátu a EÚ na deputát dôchodcov a vdov, civilnú ochranu, projekt EÚ COGASOUT – Vývoj nových technológií na predpovedanie a boj s výbuchmi a nekontrolovanými emisiami plynov pri dobývaní hrubých uhoľných slojov, GHG2E – Zachytávanie skleníkových plynov z uhoľných baní a nedobývateľných ložísk a ich konverzia na energiu, Kontinuálne prehlbovanie odborných a všeobecných zručností zamestnancov Spoločnosti. Spoločnosť účtuje tieto dotácie v časovej a vecnej súvislosti s nákladmi a vykazuje ich odpočítaním od príbuzných nákladov, s ktorými súvisia.

Náklady súvisiace s ťažbou nerastných surovín

Náklady, ktoré vzniknú do doby, keď spoločnosť získa legálne práva na využívanie ložísk nerastných surovín sa účtujú do nákladov ihneď ako nastanú. Náklady, ktoré vzniknú po získaní legálnych práv na využívanie ložísk do doby preukázania technickej realizovateľnosti a možného komerčného využitia zdroja surovín, sa účtujú tiež ihneď ako nastanú do nákladov.

Spoločnosť nevlastní ložiská surovín, tieto sú vo vlastníctve štátu. V súvislosti s tým odvádza štátu poplatky za dobývací priestor a vyťažený nerast. Tieto sú tiež účtované do nákladov.

Vykázanie segmentov

Segment je odlišiteľná časť spoločnosti, ktorá prevádzkuje aktivity, pri ktorých vznikajú výnosy a náklady (vrátane výnosov a nákladov vzťahujúcich sa k transakciám s ostatnými časťami rovnakej spoločnosti), ktorej prevádzkové výsledky sú pravidelne sledované členmi vedenia spoločnosti, ktorí rozhodujú o prevádzkových otázkach a o pridelovaní zdrojov jednotlivým segmentom, hodnotí ich výkonnosť a o ktorých sú dané informácie k dispozícii. Vykazované segmenty Spoločnosti sú strategické podnikateľské celky, ktoré vyrábajú rozdielne výrobky a poskytujú rôzne služby. Sú riadené oddelene, pretože každá oblasť vyžaduje odlišné technológie a marketingové stratégie. Odlišiteľná časť spoločnosti zaoberajúca sa výrobou výrobkov alebo poskytovaním služieb je podnikateľský segment alebo dodávaním výrobkov a služieb v určitom ekonomickom prostredí je geografický segment, ktorý je subjektom rizík a výhod odlišných od tých, ktorým sú vystavené iné segmenty.

3. Pozemky, budovy a zariadenia

<u>V EUR</u>	<u>Pozemky a budovy</u>	<u>Stroje, zariadenia a ostatné</u>	<u>Nedokončené investície</u>	<u>Celkom</u>
OBSTARÁVACIE NÁKLADY				
K 1. januáru 2011	126 313 525	97 024 534	7 098 602	230 436 661
Preklasifikácia z/do investícií	(4 660 550)	0	0	(4 660 550)
Prírastky	40 272	1 000	7 751 867	7 793 139
Presuny	6 953 962	5 468 499	(12 422 461)	0
Úbytky	<u>(3 334 077)</u>	<u>(5 205 346)</u>	<u>(16 379)</u>	<u>(8 555 802)</u>
K 1. januáru 2012	125 313 132	97 288 687	2 411 629	225 013 448
Preklasifikácia z/do investícií	276 011	0	0	276 011
Prírastky	72 254	0	2 257 922	2 330 176
Presuny	91 112	823 773	(914 885)	0
Úbytky	<u>(10 089)</u>	<u>(906 857)</u>	<u>(385 139)</u>	<u>(1 302 085)</u>
K 30. júnu 2012	125 742 420	97 205 603	3 369 527	226 317 550
OPRÁVKY A POKLES HODNOTY				
K 1. januáru 2011	62 639 516	78 129 413	1 058 961	141 827 890
Preklasifikácia z/do investícií	(562 757)	0	0	(562 757)
Odpisy	6 002 186	5 307 500	0	11 309 686
Strata z poklesu hodnoty	407 115	238 906	(666 590)	(20 569)
Zrušené pri vyradení	<u>(3 260 198)</u>	<u>(5 205 346)</u>	<u>0</u>	<u>(8 465 544)</u>
K 1. januáru 2012	65 225 862	78 470 473	392 371	144 088 706
Preklasifikácia z/do investícií	0	0	0	0
Odpisy	1 657 493	2 244 632	0	3 902 125
Strata z poklesu hodnoty	0	0	0	0
Zrušené pri vyradení	<u>(9 485)</u>	<u>(906 857)</u>	<u>0</u>	<u>(916 342)</u>
K 30. júnu 2012	66 873 870	79 808 248	392 371	147 074 489
ZOSTATKOVÁ HODNOTA				
K 31. decembru 2011	<u>60 087 270</u>	<u>18 818 214</u>	<u>2 019 258</u>	<u>80 924 742</u>
K 30. júnu 2012	<u>58 868 550</u>	<u>17 397 355</u>	<u>2 977 156</u>	<u>79 243 061</u>

Spoločnosť testovala dlhodobý hmotný majetok na pokles hodnoty podľa IAS 36. Strata z poklesu hodnoty k pozemkom, budovám a zariadeniam je v hodnote 14 359 648,- EUR (2011: 15 570 786,- EUR). Zníženie straty z poklesu hodnoty v sume 1 211 138,- EUR nebolo z princípu opatrnosti na základe rozhodnutia manažmentu Spoločnosti k 30.6.2012 účtované.

4. Nehmotný dlhodobý majetok

<u>V EUR</u>	<u>Náklady vývoja</u>	<u>Software</u>	<u>Ostatný nehmotný majetok</u>	<u>Nedokončené investície</u>	<u>Celkom</u>
OBSTARÁVACIE NÁKLADY					
K 1. januáru 2011	138 299	2 606 789	128 095	17 679	2 890 862
Prírastky	0	0	0	32 189	32 189
Presuny	0	19 363	0	(19 363)	0
Úbytky	0	(174 769)	(4 426)	(2 480)	(181 675)
K 1. januáru 2012	138 299	2 451 383	123 669	28 025	2 741 376
Prírastky	0	0	0	29 290	29 290
Presuny	0	17 738	0	(17 738)	0
Úbytky	0	(53 829)	(5 552)	0	(59 381)
K 30. júnu 2012	138 299	2 415 292	118 117	39 577	2 711 285
OPRÁVKY A POKLES HODNOTY					
K 1. januáru 2011	138 299	1 807 243	123 569	1 341	2 070 452
Odpisy	0	315 518	2 844	0	318 362
Zrušené pri vyradení	0	(174 769)	(4 427)	0	(179 196)
Strata z poklesu hodnoty	0	(34 133)	(193)	3 219	(31 107)
K 1. januáru 2012	138 299	1 913 859	121 793	4 560	2 178 511
Odpisy	0	157 233	710	0	157 943
Zrušené pri vyradení	0	(53 829)	(5 552)	0	(59 381)
Strata z poklesu hodnoty	0	0	0	0	0
K 30. júnu 2012	138 299	2 017 263	116 951	4 560	2 277 073
ZOSTATKOVÁ HODNOTA					
K 31. decembru 2011	0	537 524	1 876	23 465	562 865
K 30. júnu 2012	0	398 029	1 166	35 017	434 212

Doba odpisovania nákladov vývoja, software a ostatného nehmotného majetku je od 3 do 5 rokov. Životnosť bola stanovená na základe očakávaného využitia dlhodobého nehmotného majetku podľa predchádzajúcich skúseností.

Strata z poklesu hodnoty dlhodobého nehmotného majetku je 85 050,- EUR (2011: 111 129,- EUR). Zníženie Straty z poklesu hodnoty dlhodobého nehmotného majetku v sume 26 079,- EUR, ktoré vyplynulo z testovania hodnoty majetku podľa IAS 36 nebolo z princípu opatrnosti na základe rozhodnutia manažmentu Spoločnosti k 30.6.2012 účtované.

Neobežný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Názov nehnuteľného majetku	k 30.6.2012	k 31.12.2011	Komentár
Nehuteľný majetok Hotel Barbora a penzión Barborka	Krátkodobý úver na financovanie zásob	Krátkodobý úver na financovanie zásob	TATRA BANKA, záložná zmluva zo 6.8.2008
Nehuteľný majetok Hotel Repiská	Prevádzkový kontokorentný úver	Prevádzkový kontokorentný úver	
Budovy a pozemky Spoločnosti	Investičný splátkový úver – Energo	Investičný splátkový úver – Energo	
	Investičný splátkový úver na financovanie rekonštrukcie vzduchotechniky a nákup konštrukcie skleníkov	Investičný splátkový úver na financovanie rekonštrukcie vzduchotechniky a nákup konštrukcie skleníkov	
	Investičný splátkový úver na financovanie investičných potrieb – obstaranie výstuží	Investičný splátkový úver na financovanie investičných potrieb – obstaranie výstuží	

5. Ostatný finančný majetok

Finančný majetok držaný do splatnosti v uhrádzaných nákladoch

V EUR

	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine	1 430 617	1 494 009
Pôžičky poskytnuté cudzím	1 654 921	1 616 086
Pohľadávky z obchodného styku	346 353	78 588
Pohľadávky za predaj časti podniku	777 018	1 353 382
Ostatné dlhodobé pohľadávky	4 765	7 261
Ostatný finančný majetok celkom	<u><u>4 213 674</u></u>	<u><u>4 549 326</u></u>

6. Investície do nehnuteľností

K investíciám do nehnuteľností bola vykázaná strata z poklesu hodnoty 1 424 961,- EUR (rok 2011: 1 550 723,- EUR). Zníženie Straty z poklesu investícií do nehnuteľností v sume 125 744,- EUR, ktoré vyplynulo z testovania hodnoty majetku podľa IAS 36 nebolo z princípu opatrnosti na základe rozhodnutia manažmentu Spoločnosti k 30.6.2012 účtované.

7. Investície do dcérskych spoločností

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
PRIAMOS, a. s. Prievdza	729 307	16 929
HBP Security, s.r.o., Cigel', Sebedražie	6 639	6 639
Handlovská energetika, s.r.o., Handlová	25 629	25 629
AGRO GTV, s.r.o., Nováky	411 604	411 604
EVOTS, s. r. o., Prievdza	10 432	10 432
Investície do dcérskych spoločností celkom	1 183 611	471 233

Spoločnosť zvýšila svoj vklad v spoločnosti PRIAMOS a.s. Prievdza kapitalizáciou pohľadávky v sume 712 378,- EUR.

Investície do dcérskych spoločností sú uvedené v obstarávacích nákladoch.

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>		<u>2011</u>	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
PRIAMOS, a. s. Prievdza	(665)	208 632	(277)	209 297
HBP Security, s.r.o., Cigel', Sebedražie	18 319	1 735 356	(119 237)	1 732 537
Handlovská energetika, s.r.o., Handlová	56 470	558 218	78 984	521 917
AGRO GTV, s.r.o., Nováky	102 739	74 219	89 111	(28 520)
EVOTS, s. r. o., Prievdza	(460)	5 482	(447)	5 942

8. Investície do pridružených spoločností

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Palivá a stavebniny, a. s., Košice	15 259	15 259
Carbonium a. s., Prievdza	13 278	13 278
BIC Prievdza, spol. s r.o., Prievdza	1 660	1 660
Investície do pridružených spoločností celkom	30 197	30 197

Výška podielu na hlasovacích právach v spoločnosti BIC Prievdza podľa spoločenskej zmluvy je 1/3 zo základného imania s. r. o., t. j. 41 946,- EUR (2011: 41 946,- EUR).

Investície do pridružených spoločností sú uvedené v obstarávacích nákladoch.

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>		<u>2011</u>	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Palivá a stavebniny, a. s., Košice	27 283	3 671 284	(19 433)	3 660 738
Carbonium a. s., Prievdza	(5 044)	(199 587)	(10 518)	(194 543)
BIC Prievdza, spol. s r.o., Prievdza	(1 327)	155 303	(23 848)	156 630

9. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Materiál	2 599 380	898 114
Hotové výrobky	1 074 032	951 039
Tovar	114 657	41 193
Mínus: opravná položka	(631)	(28 809)
Zásoby celkom, netto	3 787 438	1 861 537

10. Obchodné a ostatné pohľadávky

Obchodné a ostatné pohľadávky tvoria tieto položky:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Pohľadávky z obchodného styku	16 979 510	20 802 644
Ostatné pohľadávky	2 720 126	3 151 239
Mínus: opravná položka	(2 054 232)	(2 985 874)
Obchodné a ostatné pohľadávky celkom, netto	17 645 404	20 968 009

Spoločnosť vytvorila opravné položky k sporným pohľadávkam a k pohľadávkam na právnom vymáhaní vo výške 2 054 259,- EUR (2011: 2 985 874,- EUR).

Pohľadávky z obchodného styku za predaj uhlia Slovenským elektrárnám a.s., Rosimexu Slovakia a.s. a vybraným odberateľom boli založené na zaistenie bankového úveru v roku 2011 vo výške 11 735 225,- EUR (2010: 12 658 463,- EUR).

Zostatková hodnota pohľadávok sa približuje ich reálnej hodnote.

Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo

Názov spoločnosti	k 30.6.2012	k 31.12.2011	Komentár
Slovenské elektrárne, a.s., Rosimex Slovakia, a.s., vybraní odberatelia	Krátkodobý splátkový úver na prevádzku Kontokorentný prevádzkový úver Investičný splátkový úver - Energo Investičný splátkový úver na financovanie rekonštrukcie vzduchotechniky a nákup konštrukcie skleníkov Investičný splátkový úver na financovanie investičných potrieb – obstaranie výstuží	Krátkodobý splátkový úver na prevádzku Kontokorentný prevádzkový úver Investičný splátkový úver - Energo Investičný splátkový úver na financovanie rekonštrukcie vzduchotechniky a nákup konštrukcie skleníkov Investičný splátkový úver na financovanie investičných potrieb – obstaranie výstuží	TATRA BANKA, záložná zmluva zo 6. 8. 2008

11. Neobežný majetok držaný na predaj

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Reálna hodnota	<u>1 039</u>	<u>604</u>

Spoločnosť rozhodla o predaji majetku (pozemky, budovy, stavby v hodnote 1 039,- EUR), ktorý prestala využívať pre svoje podnikanie. Tento majetok ocenila nižšou z účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty mínus náklady súvisiace s predajom.

12. Základné imanie

Základné imanie sa skladá:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Emitované a plne splatené akcie:		
- ISIN SK1120004058		
Kusy	3 002 467	3 002 467
Menovitá hodnota v EUR	33,19	33,19
Spolu hodnota v EUR	<u>99 651 880</u>	<u>99 651 880</u>

Spoločnosť má jeden druh akcií (bez práva na fixnú dividendu), ktoré sú obchodované na regulovanom voľnom trhu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

13. Kapitálové rezervy

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Zákonný rezervný fond	5 805 430	5 512 684
Ostatné kapitálové fondy	57 117	57 117
Kapitálové rezervy celkom	<u>5 862 547</u>	<u>5 569 801</u>

Spoločnosť tvorí rezervný fond podľa slovenských právnych predpisov a to pri svojom vzniku vo výške 10% základného imania. Každoročne dopĺňa tento fond o 10% z čistého zisku až do výšky 20% základného imania. Rezervný fond je tvorený na vykrytie prípadných budúcich strát.

14. Nerozdelené zisky

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Nerozdelené zisky minulých období	(33 692 239)	(36 326 950)
Zisk bežného obdobia	71 040	2 927 456
Nerozdelené zisky celkom	<u>(33 621 199)</u>	<u>(33 399 494)</u>

Rozdelenie účtovného zisku schváleného valným zhromaždením z predchádzajúceho účtovného obdobia

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Výsledok hospodárenia	2 927 456	2 629 461
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	(292 746)	(262 946)
Neuhradená strata minulých rokov	(2 634 710)	(2 366 515)

15. Bankové úvery a kontokorentné účty

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Bankové limity	257 967	103 547
Bankové úvery	10 461 894	11 478 512
	10 719 861	11 582 059
Úvery a limity sú splatné takto:		
Na požiadanie alebo do 1 roka	10 196 791	10 365 449
V 2. roku	523 070	784 610
V 3. až 5. roku vrátane	0	432 000
Po 5 rokoch	0	0
Suma splatná do 12 mesiacov	10 196 791	10 365 449
Suma splatná po 12 mesiacoch	523 070	1 216 610

Všetky úvery a limity sú v mene euro.

Vážený priemer platených úrokových sadzieb

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
	%	%
Bankový limit	2 273	2,924
Bankový úver	2,484	3,217

Všetky bankové úvery sa získali za obvyklú úrokovú sadzbu.

Reálna hodnota úverov sa odhadla takto:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Bankový limit	257 967	103 547
Bankový úver	10 461 894	11 478 512

Ďalšie hlavné charakteristiky úverov Spoločnosti:

a) Bankové limity

- Kontokorentný úver vo výške 257 967,- EUR (2011: 103 547,- EUR) na financovanie prevádzky. Úver je splatný 31.7.2012. Úver je úročený úrokovou sadzbou 2,273% (2011: 2,924%). Je zabezpečený záložným právom – pohľadávkami za uhlie voči SE, a. s. a nehnuteľným majetkom.

b) Bankové úvery

- Krátkodobý úver vo výške 8 228 673,- EUR (2011: 8 228 673,- EUR) na financovanie zásob. Úver je splatný 31.7.2012. Úver je úročený úrokovou sadzbou 2,273% (2011: 2,924%). Je zabezpečený záložným právom – pohľadávkami za uhlie voči SE, a. s. a nehnuteľným majetkom.
- Úver investičný Energo vo výške 323 071,- EUR (2011: 646 149,- EUR) poskytnutý dňa 12.8.2009 na nákup nových energetických zariadení. Úver je splatný dňa 31.12.2012. Úver je úročený úrokovou sadzbou 3,153% (2011: 3,856%). Je zabezpečený záložným právom – pohľadávkami za uhlie voči SE, a. s. a nehnuteľným majetkom.
- Úver investičný vo výške 864 000,- EUR (2011: 1 296 000,- EUR) poskytnutý dňa 1.7.2010 na financovanie rekonštrukcie vzduchotechniky a nákup konštrukcie skleníkov na pestovanie rajčiakov. Úver je splatný dňa 31.5.2013. Úver je úročený úrokovou sadzbou 3,430% (2011: 4,117%). Je zabezpečený záložným právom – pohľadávkami za uhlie voči SE, a. s. a nehnuteľným majetkom.
- Úver investičný vo výške 1 046 150,- EUR (2011: 1 307 690,- EUR) poskytnutý dňa 3.2.2011 na financovanie investičných potrieb – obstaranie výstuží. Úver je splatný dňa 30.6.2014. Úver je úročený úrokovou sadzbou 3,153% (2011: 3,856%). Je zabezpečený záložným právom – pohľadávkami za uhlie voči SE, a. s. a nehnuteľným majetkom.

16. Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Spoločnosť okrem bežných krátkodobých zamestnaneckých požitkov tvorí rezervu na odchodné, t.j. príspevok, ktorý dostane zamestnanec pri odchode do dôchodku. Výška odchodného závisí od odpracovaných rokov a mzdy zamestnanca a v priemere predstavuje dvojnásobok mzdy. Záväzok vykázany v súvahe zohľadňuje náklady minulej služby a súčasne požitky, ktoré sú splatné viac ako 12 mesiacov po konci účtovného obdobia, sú odúročené na súčasnú hodnotu. Tento program nie je krytý finančnými zdrojmi v majetku Spoločnosti.

Súčasná hodnota záväzkov zo zamestnaneckých požitkov a súčasné a minulé náklady práce sa vypočítali metódou projektovanej jednotky kreditu.

Pri vyčíslovaní súčasnej hodnoty odchodného Spoločnosť vychádzala z nasledovných kľúčových predpokladov:

1. úroková sadzba k odúročeniu budúcich nárokov z odchodného (diskontná sadzba), bola použitá v rozsahu 3,31% p.a. až 5,18% p.a. a odvíja sa od priemerných akceptovaných výnosov emisií živých štátnych dlhopisov s dobou splatnosti zodpovedajúcou dobe splatnosti vykazovaných zamestnaneckých požitkov

2. predpokladaná priemerná ročná fluktuácia predstavuje 1,05%
3. predpokladané zvýšenie miezd ročne v intervale 2 % ročne
4. predpokladaná fluktuácia bola odvodená od skutočnej fluktuácie a úmrtnosti zamestnancov za obdobie predchádzajúcich troch rokov
5. vek odchodu do dôchodku - podľa príslušných nárokov sa pohybuje v rozmedzí od 55 - 62 rokov veku
6. do výpočtu sú zahrnutí všetci zamestnanci, ktorí boli v spoločnosti v pracovnom pomere k 31.12.2011

<u>V EUR</u>	<u>Zamestnanecké požitky, celkom k 30.6.2012</u>	<u>Zamestnanecké požitky, celkom k 31.12.2011</u>
Závazky k 1. januáru	1 436 455	526 402
Čistá zmena rezervy zahrnutej v osobných nákladoch	(44 054)	845 453
Ročný diskont	63 944	64 600
Závazky	<u><u>1 456 345</u></u>	<u><u>1 436 455</u></u>

17. Závazky z finančného lízingu

<u>V EUR</u>	<u>Minimálne splátky lízingu</u>		<u>Súčasná hodnota minimálnych splátok lízingu</u>	
	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Závazky z finančného lízingu:				
Splatné do jedného roka	1 090 146	1 262 577	1 090 146	1 260 631
Splatné od prvého do piateho roka	<u>701 666</u>	<u>1 210 755</u>	<u>700 838</u>	<u>1 210 757</u>
Mínus: budúce finančné náklady	<u>(828)</u>	<u>(1 944)</u>		
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	<u><u>1 790 984</u></u>	<u><u>2 471 388</u></u>	<u><u>1 790 984</u></u>	<u><u>2 471 388</u></u>
Mínus:				
suma splatná do 12 mesiacov (vykázaná v obežných záväzkoch)			<u><u>1 090 146</u></u>	<u><u>1 260 631</u></u>
Suma splatná nad 12 mesiacov			<u><u>700 838</u></u>	<u><u>1 210 757</u></u>

Priemerná dĺžka lízingu je 3-4 roky. Závazky z finančného lízingu voči spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. a BAWAG Leasing & Fleet, s.r.o. sú zabezpečené vlastnými bianko zmenkami Spoločnosti. Reálna hodnota záväzkov z lízingu sa približuje ich zostatkovej hodnote.

18. Rezervy

Rezerva na rekultivácie predstavuje odhad záväzku Spoločnosti z povinnosti uviesť územia dotknuté ťažbou do pôvodného stavu. Pri výpočte súčasnej hodnoty Spoločnosť vychádzala z aktualizácie predpokladov rekultivácií a náhrad škôd spôsobených bankou činnosťou a tiež z aktualizácie podkladov k likvidácii bankových diel, spracovaných príslušnými odbornými útvarmi. K odúročeniu budúcich záväzkov na súčasnú hodnotu bola použitá úroková sadzba v rozmedzí od 3,31% p.a. do 5,18% p.a., ktorá sa odvíja od priemerných akceptovaných výnosov emisií živých štátnych dlhopisov s dobou splatnosti zodpovedajúcou dobe splatnosti predpokladaných nákladov na rekultivácie a náhrady škôd a predpokladanému roku likvidácie bankových diel.

V EUR

	Rezerva na rekultivácie nehnutelností
K 1. januáru 2011	9 831 586
Prírastok rezerv	0
Úbytok rezerv	(207 219)
Diskontný úrok	(248 400)
K 31. decembru 2011	9 375 967
Prírastok rezerv	0
Úbytok rezerv	(42 855)
Diskontný úrok	160 699
K 30. júnu 2012	117 844

19. Obchodné a ostatné záväzkyV EUR

	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Záväzky časovo rozlíšené dlhodobé	8 649 789	9 328 075
Záväzky z obchodného styku dlhodobé	275 496	351 689
Záväzky z obchodného styku krátkodobé	5 009 106	7 287 644
Záväzky z upísaných nesplatených vkladov	712 378	0
Záväzky voči zamestnancom	3 920 914	4 237 001
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	2 249 214	2 379 395
Daňové záväzky	1 616 068	1 436 087
Záväzky časovo rozlíšené krátkodobé	456 952	278 353
Záväzky zo sociálneho fondu	2 332	8 033
Ostatné záväzky	167 278	225 439
Obchodné a ostatné záväzky celkom:	<u>23 059 527</u>	<u>25 531 716</u>

Z toho výška záväzkov zo sociálneho fondu:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 31.12.2011</u>
Stav k 1. 1.	8 033	6 505
Tvorba sociálneho fondu – 0,6 % z hrubých miezd	106 577	211 665
Tvorba sociálneho fondu – v zmysle kolektívnej zmluvy	72 799	149 782
Splátky pôžičiek	8 820	15 098
Čerpanie fondu	(193 897)	(375 017)
Konečný stav	2 332	8 033

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>		<u>k 31.12.2011</u>	
	<u>Splatné do 1 roka</u>	<u>Po lehote splatnosti</u>	<u>Splatné do 1 roka</u>	<u>Po lehote splatnosti</u>
Záväzky z obchodného styku	5 197 036	87 566	7 511 328	128 005
Záväzky z upísaných nesplatených vkladov	712 378	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	3 920 914	0	4 237 001	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 249 214	0	2 379 395	0
Daňové záväzky a dotácie	1 616 068	0	1 436 087	0
Ostatné záväzky	169 610	0	444 569	0
Záväzky časovo rozlíšené	9 106 741	0	9 395 331	0
Obchodné a ostatné záväzky celkom	22 971 961	87 566	25 403 711	128 005

20. Výnosy

Analýza výnosov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Tržby z predaja uhlia	54 239 760	63 553 787
Tržby za energie	565 865	1 335 626
Tržby za výkony dopravy	818 575	1 126 523
Tržby z opravárenských výkonov	71 068	1 711
Tržby za činnosti pre Elektáreň Nováky	1 438 937	1 645 363
Výnosy z prenájmov	1 463 820	1 220 563
Tržby za výkony Hlavnej banskej záchranej stanice	178 199	148 773
Tržby z hotelov, ubytovní a rekreačných zariadení	1 261 683	1 067 743
Tržby z predaja služieb pre materskú spoločnosť	323 374	417 945
Tržby za nevýrobné činnosti	93 786	110 374
Tržby za obchodné a technické činnosti a služby	34 001	366 418
Ostatné výnosy	8 289	7 653
Výnosy celkom	60 497 357	71 002 479

21. Ostatné prevádzkové výnosy

Analýza ostatných prevádzkových výnosov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Pokuty a penále	491	892
Výnosy z postúpených pohľadávok	747 654	2 329
Výnosy z odpísaných pohľadávok	843	75
Náhrady od poisťovní	164 001	65 888
Výnosy z dohody o urovnaní	0	1 230 872
Ostatné	5 172	1 485
Ostatné prevádzkové výnosy celkom	918 161	1 301 541

22. Zmena stavu zásob a aktivované vlastné výkony

Analýza zmeny stavu zásob a aktivovaných vlastných výkonov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Zmena stavu zásob uhlia	122 994	(5 307 380)
Aktivácia materiálu, kovového odpadu a uhlia	417 928	324 665
Aktivácia prepravných služieb	118 287	98 750
Aktivácia stravovacích služieb	531 682	479 547
Aktivácia zdravotných výkonov	39 290	38 977
Aktivácia služieb na rekultivácie	39 682	0
Aktivácia banských diel a hmotného majetku	1 073 087	0
Aktivácia ostatných služieb	4 094	3 088
Zmena stavu zásob a aktivácia celkom	2 347 044	(4 362 353)

23. Pokles hodnoty neobežného majetku

K 30.6.2012 došlo k zníženiu straty z poklesu hodnoty neobežného majetku o sumu 1 362 991,- EUR (k 30.6.2011: (1 124 552,- EUR)), ktoré vyplynulo z testovania hodnoty majetku podľa IAS 36. Zníženie straty z poklesu hodnoty neobežného majetku na základe rozhodnutia manažmentu Spoločnosti nebolo z princípu opatrnosti k 30.6.2012 účtované.

24. Ostatné prevádzkové náklady

Analýza ostatných prevádzkových nákladov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Hospodársky výsledok z predaného majetku	133 277	(391 327)
Dane a poplatky	157 311	186 723
Poistné	345 079	347 269
Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	(318 535)	12 536
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	13 225	2 140
Odpis pohľadávok pre nedostatok majetku	0	2 335
Postúpené pohľadávky	712 378	0
Úhrada za dobývací priestor	107 800	116 118
Náhrady škôd	(10 000)	0
Zmarené investície	0	18 859
Dary	13 362	2 840
Pokuty a penále - zmluvné a ostatné	305	0
Kolektívne členské príspevky	39 558	39 787
Úrazové poistenie osôb	17 163	20 064
Ostatné	1 563	4 230
Ostatné prevádzkové náklady celkom, netto	<u>1 212 486</u>	<u>361 574</u>

25. Finančné nákladyAnalýza ostatných finančných nákladov
Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Výnosové úroky	(178 925)	(42 259)
Nákladové úroky	512 815	319 622
Kurzové rozdiely	3 545	4 890
Ostatné finančné náklady	20 706	15 978
Finančné náklady celkom, netto	<u>358 141</u>	<u>298 231</u>

26. Daň z príjmov

<u>V EUR</u>	<u>k 30.6.2012</u>	<u>k 30.6.2011</u>
Daň splatná	<u>690</u>	<u>0</u>

27. Riadenie finančných rizík

S držbou finančných nástrojov v Spoločnosti súvisia nasledovné finančné riziká:

- kreditné riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko

Za riadenie finančných rizík nesie zodpovednosť vedenie spoločnosti. Finančné riziká sú sledované a priebežne vyhodnocované príslušnými odbornými útvarmi, s operatívnou reakciou na ich prípadný nepriaznivý vývoj.

Kreditné riziko

Za kreditné riziko považujeme riziko finančnej straty spoločnosti v prípade, ak odberatelia zlyhajú pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Vzniká najmä z krátkodobých a dlhodobých pohľadávok. Sledovanie tohto rizika zabezpečuje kredit manažér.

Spoločnosť nevyžaduje záruky na svoje pohľadávky. Výrobky a služby realizuje najmä na tuzemskom trhu. Ekonomická a finančná pozícia firmy je v rozhodujúcej miere závislá od požiadaviek rozhodujúceho odberateľa - Elektrárne Nováky. Vychádzajúc z platobnej morálky a zo skúseností s týmto odberateľom, nepredpokladáme zvýšené riziko nesplatenia našich pohľadávok a domnievame sa, že tento vzťah nie je významným kreditným rizikom. Sledovanie platobnej morálky ostatných odberateľov je zabezpečované kontinuálne, s okamžitou reakciou na vznik pohľadávok po lehote splatnosti. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je objem pohľadávok po lehote splatnosti v prijateľnom pomere k celkovému stavu pohľadávok. Maximálne riziko nesplatenia finančných aktív predstavuje ich účtovná hodnota.

Stav pohľadávok bez znehodnotenia :

Do výpočtu kreditného rizika boli zahrnuté pôžičky a pohľadávky:

- zahrnuté v neobežnom majetku na riadku Ostatný finančný majetok 4 213 674,- EUR
(2011: 4 549 326,- EUR)
- zahrnuté v obehnom majetku na riadku Obchodné a ostatné pohľadávky 17 645 404,- EUR
(2011: 20 968 009,- EUR)

<u>V EUR</u>	<u>Účtovná hodnota k 30.6.2012</u>	<u>Účtovná hodnota k 31.12.2011</u>
V lehote splatnosti bez znehodnotenia	20 808 809	23 961 995
Po lehote splatnosti bez znehodnotenia		
do 30 dní	344 236	266 325
nad 30 dní	706 033	1 289 015
Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	<u>21 859 078</u>	<u>25 517 335</u>

Stav znehodnotených pohľadávok :

<u>V EUR</u>	Nominálna hodnota k 30.6.2012	Opravná položka k 30.6.2012	Účtovná hodnota k 30.6.2012
V lehote splatnosti so znehodnotením	0	0	0
Po lehote splatnosti so znehodnotením			
do 30 dní	0	0	0
31 – 90 dní	0	0	0
91 – 180 dní	0	0	0
nad 180 dní	2 054 232	(2 054 232)	0
Pôžičky a pohľadávky so znehodnotením spolu	2 054 232	(2 054 232)	0

<u>V EUR</u>	Nominálna hodnota k 31.12.2011	Opravná položka k 31.12.2011	Účtovná hodnota k 31.12.2011
V lehote splatnosti so znehodnotením	0	0	0
Po lehote splatnosti so znehodnotením			
do 30 dní	105	(105)	0
31 – 90 dní	237	(237)	0
91 – 180 dní	384 181	(384 181)	0
nad 180 dní	2 601 351	(2 601 351)	0
Pôžičky a pohľadávky so znehodnotením spolu	2 985 874	(2 985 874)	0

Riziko likvidity

Za riziko likvidity Spoločnosť považuje možnosť, že nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v termíne ich splatnosti. Vychádzajúc zo skúseností minulých období je politikou Spoločnosti udržiavať finančnú bezpečnosť firmy, ktorou rozumieme držbu hotovosti alebo existenciu možnosti financovania prostredníctvom primeraných úverových liniek tak, aby bola schopná plniť svoje záväzky v lehote splatnosti aj v prípade nepredvídaných udalostí. Spoločnosť likviditu operatívne riadi pomocou kontrolingu a finančných prognóz, spracovávaných mesačne minimálne na obdobie nasledujúcich troch mesiacov. Dlhodobé riadenie likvidity je zabezpečované pomocou finančných plánov, pričom gestorom spracovania týchto materiálov sú odborné útvary v úseku vrchného ekonomického riaditeľa. S voľnými finančnými zdrojmi neobchodujeme, sú využívané prevažne na znižovanie kontokorentného úverového zaťaženia.

Úverové linky spoločnosti sú najmä krátkodobé, vo forme revolvingového a kontokorentného financovania. Záujmom spoločnosti je znížiť objem úverov v nasledujúcich troch rokoch minimálne o 40%.

K 30.6.2012 Spoločnosť nemala ťažkosti s plnením svojich záväzkov.

Analýza rizika likvidity:

<u>V EUR</u>	Pôžičky a pohľadávky		Závazky v zostatkovej hodnote	
	k 30.6.2012	k 31.12.2011	k 30.6.2012	k 31.12.2011
Do 1 mesiaca	15 251 763	16 246 467	12 845 029	12 186 126
Od 1 do 3 mesiacov	1 472 912	2 119 489	411 149	1 053 632
Od 3 do 6 mesiacov	513 279	729 746	342 587	338 999
Od 6 do 12 mesiacov	249 192	1 100 047	517 242	759 822
Od 1 do 5 rokov	1 775 153	3 221 586	8 893 279	11 130 604
Nad 5 rokov	2 596 779	2 100 000	50 241	62 533
Spolu	21 859 078	25 517 335	23 059 527	25 531 716

Trhové riziko

Trhové riziko zahŕňa v sebe riziko zmien úrokových sadzieb na peňažnom trhu, riziko zmien výmenných kurzov na devízovom trhu a riziko zmien trhových cien.

- riziko zmien úrokových sadzieb – Spoločnosť uprednostňovala zapožičanie finančných prostriedkov s plávajúcou úrokovou sadzbou, odvodenou od EURIBOR, stanoveného v príslušných úverových alebo lízingových zmluvách; vzhľadom k vývoju trhových úrokových sadzieb nepovažujeme toto riziko za významné
- menové riziko – s prihliadnutím k charakteru svojej činnosti, odbytu výrobkov a nákupu materiálu a služieb, spoločnosť primerane prihliada na menové riziko a zohľadňuje ho vo svojich plánoch
- ostatné riziká zo zmien trhových cien – spoločnosť je vystavená riziku pri nákupe materiálu a služieb a pri predaji výrobkov a služieb. Pomocou štatistických metód Spoločnosť riziko zmien trhových cien zohľadňuje a počíta s ním vo svojich peňažných projekciách pomocou istotných ekvivalentov.

Stav úverových zdrojov :

<u>V EUR</u>	Účtovná hodnota k 30.6.2012	Účtovná hodnota k 31.12.2011
Bankové úvery dlhodobé	523 070	1 216 610
Bankové úvery a limity krátkodobé	10 196 791	10 365 449
Spolu úverové zdroje	10 719 861	11 582 059

Z krátkodobých bankových úverov tvorí 257 967,- EUR kontokorentný úver. Celkový kontokorentný rámec predstavuje 3 000 000,- EUR. Dlhodobé úverové zdroje slúžia na krytie rozšírenia ťažobnej kapacity Spoločnosti, realizáciu energetických projektov, skleníkového hospodárstva a financovanie investičných potrieb.

Prijaté úverové zdroje spoločnosť zabezpečuje formou záložných práv na majetok a pohľadávky voči hlavným odberateľom.

28. Zisk na akciu

Výpočet základného ukazovateľa zisk na akciu vychádza z nasledujúcich údajov:

<u>V EUR</u>	<u>1.1.-30.6.2012</u>	<u>1.1.-30.6.2011</u>
Zisk na účely základného ukazovateľa zisk na akciu, ktorým je čistý zisk týkajúci sa spoločníkov materskej spoločnosti	71 040	1 709 183
Počet akcií	3 002 467	3 002 467
Vážený priemer bežných akcií pre účely výpočtu základného ukazovateľa zisk na akciu	3 002 467	3 002 467
Základný ukazovateľ zisk na akciu (v EUR)	0,024	0,569

Spoločnosť nevydala žiadne potenciálne akcie ani iné premeniteľné nástroje, ktoré by mohli spôsobiť redukciu zisku na akciu.

29. Vykázanie segmentov**Podnikateľské segmenty**

Pre účely riadenia Spoločnosť sleduje nasledovné prevádzkové činnosti: výrobu uhlia, dopravu, banskú záchrannú stanicu, hotely a ubytovanie a ostatné činnosti. Na základe týchto činností sa v Spoločnosti vykazujú primárne informácie o segmentoch.

K 30.6.2012	Uhlie	Doprava	Banská záchranná stanica	Hotely a ubytovanie	Ostatné	Celkom
VÝNOSY						
Externé tržby	56 983 633	1 359 258	567 730	1 298 809	287 927	60 497 357
Interné tržby	1 490 007	157 969	39 372	536 702	0	2 224 050
Výnosy celkom	58 473 640	1 517 227	607 102	1 835 511	287 927	62 721 407
Výsledky za segmenty	(561 133)	723 127	43 671	(162 673)	28 048	71 040

K 30.6.2011	Uhlie	Doprava	Banská záchranná stanica	Hotely a ubytovanie	Ostatné	Celkom
VÝNOSY						
Externé tržby	67 080 754	1 653 598	854 335	1 106 545	307 247	71 002 479
Interné tržby	324 665	98 750	39 018	482 594	0	945 027
Výnosy celkom	67 405 419	1 752 348	893 353	1 589 139	307 247	71 947 506
Výsledky za segmenty	1 074 526	775 704	83 182	(222 408)	(1 821)	1 709 183

30. Dcérske spoločnosti

V roku 2012 sú to tieto spoločnosti:

Názov	% vlastníctva	% hlasovacích práv	Hlavná činnosť
PRIAMOS, a.s., Matice slovenskej 10, Prievidza, Slovensko	100	100	Sprostredkovateľská činnosť
HBP Security, s.r.o., Cigel', Sebedražie, Slovensko	100	100	Prevádzkovanie súkromnej bezpečnostnej služby
HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., Štrajková 1, Handlová, Slovensko	75	75	Výroba a rozvod tepla
AGRO GTV, s. r. o., Lehotská 50, Nováky, Slovensko	100	100	Poľnohospodárstvo a lesníctvo, maloobchod a veľkoobchod
EVOTS, s.r.o., Matice slovenskej 10/335-1, Prievidza, Slovensko	92	92	Nakladanie s odpadmi, cestná nákladná doprava, rôzne služby

Oproti roku 2011 nedošlo k žiadnym zmenám.

31. Pridružené spoločnosti

V roku 2012 sú to spoločnosti:

Názov	% vlastníctva	% hlasovacích práv	Hlavná činnosť
Palivá a stavebniny, a.s., Floriánska 16, Košice, Slovensko	47,5	47,5	Veľkoobchodná a maloobchodná činnosť
Carbonium a.s., Matice slovenskej 10, Prievidza, Slovensko	20	20	Sprostredkovateľská činnosť
BIC Prievidza, spol. s r.o. Hviezdoslavova 3, Prievidza Slovensko	1,3	33	Podnikateľské poradenstvo, starostlivosť o novozaložené firmy

Oproti roku 2011 nedošlo k žiadnym zmenám.

32. Podmienené záväzky a pohľadávky

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov v odhadovanej výške 239 103,- EUR (2011: 239 764,- EUR) z titulu náhrad za zvýšenie nárokov za sťažené spoločenské uplatnenie, doplatkov rent, nárokov na odstupné, bolestné a odškodné z titulu pracovných úrazov, penále a poistného.

Spoločnosť eviduje podmienené pohľadávky zo súdnych sporov v odhadovanej výške 34 458,- EUR (2011: 34 021,- EUR).

33. Spriaznené osoby**Obchodné transakcie**

V priebehu roka Spoločnosť vstúpila do vzájomných transakcií so spriaznenými osobami, ktoré sú jej materskou spoločnosťou, dcérskymi, pridruženými, alebo vnukovskými spoločnosťami:

	Náklady		Výnosy		Pohľadávky		Závazky	
	30.6.2012	30.6.2011	30.6.2012	30.6.2011	30.6.2012	31.12.2011	30.6.2012	31.12.2012
HB zamestnanecká a.s.	6 350 881	9 224 097	1 811 900	1 992 403	3 427 614	5 553 915	972 854	1 443 451
Handlovská energetika, s.r.o	795 114	858 565	75 941	84 181	408	124	90 009	191 542
HBP Security, s.r.o	283 181	282 460	17 169	15 800	0	0	53 103	54 192
Priamos, a.s.	0	0	603	498	712 577	199	0	0
RTV Prievidza, s.r.o	4 000	4 055	1 085	1 093	638	958	2 268	91
Ekosystémy, s.r.o	0	0	40 084	29 537	27 591	18 196	0	1 255
Carbonium, a.s.	0	0	544	544	1 560	907	0	0
EVOTS, s.r.o	0	0	498	498	199	199	0	0
AGRO GTV, s.r.o.	6 725	7 297	147 989	143 733	617 628	102 374	1 340	0
Spolu	7 439 901	10 376 474	2 095 813	2 268 287	4 788 215	5 676 872	1 119 574	1 690 531


Nákupy a predaje sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti. Pohľadávky a záväzky, ktoré sú nezaplatené, sú nezabezpečené a budú uhradené v peniazoch. Žiadne garancie sa neposkytli ani neprijali. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

34. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka


V Spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka žiadne významné udalosti.

35. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie


Priebežnú individuálnu účtovnú závierku na stranách 1 až 36 zostavenú dňa 27. júla 2012 odsúhlasili na zverejnenie



Osoba zodpovedná za
vedenie účtovníctva



Osoba zodpovedná za
zostavenie účtovnej závierky



Predseda predstavenstva