

# **INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

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

**ZOSTAVENÁ PODEĽA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV  
PRE FINANČNÉ VYKAZOVANIE  
ZA OBDOBIE, KTORÉ SA SKONČILO 31. DECEMBRA 2012**

## O B S A H

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

**FEBRUÁR 2013**

**Výkaz o finančnej situácii za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2012**  
(v €)

		<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2011</u>	<u>1.1.2011</u>
<b>MAJETOK</b>				
<b>Neobežný majetok</b>				
Pozemky, budovy, zariadenia	Pozn. 3	74 487 851	80 924 742	88 608 771
Nehmotný dlhodobý majetok	4	313 644	562 865	820 409
Ostatný finančný majetok	5	4 253 778	4 549 326	5 202 918
Investície do nehnuteľností	6	7 394 215	7 980 552	3 838 581
Investície do dcérskych spoločností	7	1 433 611	471 233	471 233
Investície do pridružených spoločností	8	30 197	30 197	30 197
<b>Neobežný majetok spolu</b>		<u>87 913 296</u>	<u>94 518 915</u>	<u>98 972 109</u>
<b>Obežný majetok</b>				
Zásoby	9	2 723 295	1 861 537	8 095 847
Obchodné a ostatné pohľadávky	10	19 858 056	20 968 009	17 669 904
Daň z príjmov		0	0	872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		9 374 210	4 870 707	4 260 130
Neobežný majetok držaný na predaj	11	732	604	240 000
<b>Obežný majetok spolu</b>		<u>31 956 293</u>	<u>27 700 857</u>	<u>30 266 753</u>
<b>Majetok spolu</b>		<u>119 869 589</u>	<u>122 219 772</u>	<u>129 238 862</u>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>				
<b>Vlastné imanie</b>				
Základné imanie	12	99 651 880	99 651 880	99 651 880
Kapitálové rezervy	13	5 862 547	5 569 801	5 306 855
Nerozdelené zisky (straty)	14	(31 372 785)	(33 653 156)	(36 234 170)
<b>Vlastné imanie spolu</b>		<u>74 141 642</u>	<u>71 568 525</u>	<u>68 724 565</u>
<b>Neobežné záväzky</b>				
Bankové úvery	15	261 530	1 216 610	2 243 703
Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku	16	1 314 092	1 336 162	360 370
Záväzky z finančného leasingu	17	300 424	1 210 757	2 439 224
Rezerva na rekultivácie nehnuteľností	18	8 635 406	9 375 967	9 831 586
Obchodné a ostatné dlhodobé záväzky	19	9 462 393	9 941 459	11 160 932
<b>Neobežné záväzky spolu</b>		<u>19 973 845</u>	<u>23 080 955</u>	<u>26 035 815</u>
<b>Obežné záväzky</b>				
Obchodné a ostatné záväzky	19	15 545 926	15 843 919	17 429 358
Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku	16	46 334	100 293	166 032
Záväzky z finančného leasingu	17	906 762	1 260 631	1 348 555
Bankové úvery a kontokorentné účty	15	9 255 080	10 365 449	15 534 537
<b>Obežné záväzky spolu</b>		<u>25 754 102</u>	<u>27 570 292</u>	<u>34 478 482</u>
<b>Záväzky spolu</b>		<u>45 727 947</u>	<u>50 651 247</u>	<u>60 514 297</u>
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>		<u>119 869 589</u>	<u>122 219 772</u>	<u>129 238 862</u>

**Výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2012**

(v €)

	Pozn.	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Výnosy</b>	20	128 387 132	137 515 719
Ostatné prevádzkové výnosy	21	1 844 681	3 481 153
Zmeny stavu zásob a aktivované vlastné výkony	22	4 745 683	(3 778 030)
Spotreba surovín, materiálu a služieb		(65 667 357)	(68 362 138)
Náklady na zamestnanecké požitky		(52 743 339)	(53 281 033)
Odpisy		(7 941 642)	(10 431 084)
Opravná položka k majetku na predaj		0	562 757
Tvorba poklesu hodnoty neobežného majetku	23	(4 721 063)	(705 923)
Ostatné prevádzkové náklady	24	<u>(1 906 466)</u>	<u>(1 880 272)</u>
Prevádzkový zisk/(strata)		1 997 629	3 121 149
Finančné výnosy		1 473 514	287 549
Finančné náklady		<u>(832 340)</u>	<u>(562 817)</u>
Finančné výnosy/(náklady) netto	25	641 174	(275 268)
Zisk pred zdanením		2 638 803	2 845 881
Daň z príjmov	26	<u>(65 687)</u>	<u>(1 921)</u>
<b>Zisk za obdobie</b>		<u><u>2 573 116</u></u>	<u><u>2 843 960</u></u>
 <b>Celkový komplexný výsledok za obdobie</b>		<u><u>2 573 116</u></u>	<u><u>2 843 960</u></u>
 <b>Zisk na akciu</b>	28		
Základný		<u><u>0,857</u></u>	<u><u>0,947</u></u>
Redukovaný		<u><u>0,857</u></u>	<u><u>0,947</u></u>

**Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2012**

(v €)

	<b>Základné imanie</b>	<b>Kapitálové rezervy</b>	<b>Nerozdelený zisk</b>	<b>Vlastné imanie spolu</b>
<b>Zostatok k 1. januáru 2011</b>	99 651 880	5 306 855	(36 234 170)	68 724 565
<b>Zmeny vo vlastnom imaní</b>				
Ostatné	0	0	0	0
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	0	0
Zisk za obdobie	0	0	2 843 960	2 843 960
<b>Celkom zisky a straty vykázané za obdobie</b>	0	0	2 843 960	2 843 960
Doplnenie rezervného fondu	0	262 946	(262 946)	0
<b>Zostatok k 31. decembru 2011</b>	99 651 880	5 569 801	(33 653 156)	71 568 525
<b>Zmeny vo vlastnom imaní</b>				
Ostatné	0	0	1	1
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní	0	0	1	1
Zisk za obdobie	0	0	2 573 116	2 573 116
<b>Celkom zisky a straty vykázané za obdobie</b>	0	0	2 573 117	2 573 117
Doplnenie rezervného fondu	0	292 746	(292 746)	0
<b>Zostatok k 31. decembru 2012</b>	99 651 880	5 862 547	(31 372 785)	74 141 642

**Výkaz peňažných tokov za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2012**

(v €)

	Pozn.	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Peňažné toky z bežných činností</b>			
Čistý zisk	14	2 573 116	2 843 960
Úpravy o :			
Daň z príjmov	26	65 687	1 921
Odpisy		7 941 642	10 431 084
Zostatková hodnota odpísaných investícií		0	18 859
Aktivácia novozisteného majetku		(380 858)	(41 272)
Časové rozlíšenie dotácie na investície		253 662	83 496
Zvýšenie/(zníženie) stavu rezerv		(288 560)	(207 219)
Zvýšenie/(zníženie) stavu opravných položiek k majetku na predaj		0	(562 757)
Zvýšenie/(zníženie) stavu z poklesu hodnoty	23	4 721 063	705 923
Odpis pohľadávky		23 584	4 947
Odpis záväzku		(777)	(1 186)
Kurzové straty, zisky		674	151
Výnosové úroky		(1 107 450)	(82 970)
Nákladové úroky		666 250	392 340
Zisk, strata z predaja zariadenia		184 392	283 556
Ostatné položky nepeňažného charakteru		(860)	2 854
<b>Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností pred zmenami v pracovnom kapitáli</b>			
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných pohľadávok		1 351 688	(3 039 641)
Zvýšenie/(zníženie) zásob		(861 758)	6 234 310
Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov		(777 059)	(2 888 408)
Zvýšenie/(zníženie) zamestnaneckých požitkov		(76 029)	910 053
Zvýšenie/(zníženie) pohľadávok vykázaných v neobežnom majetku		348 821	828 991
Peňažné prostriedky z prevádzkových činností		14 637 228	15 918 992
Úroky zaplatené		(461 879)	(613 928)
Úroky prijaté		5 819	10 119
Daň z príjmu zaplatená		(65 687)	(1 049)
Čisté peňažné prostriedky použité v prevádzkových činnostiach		14 115 481	15 314 134
<b>Peňažné toky z investičných činností</b>			
Výdaj za nákup pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku		(5 285 199)	(7 761 611)
Výdaj na nákup finančných investícií		(962 378)	0
Výnosy z predaja pozemkov, budov a zariadení		204 442	984 902
Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky		0	(108 500)
Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach		(6 043 135)	(6 885 209)
<b>Peňažné toky z finančných činností</b>			
Príjmy z bankových úverov a kontokoretných účtov		71 327	168 381 278
Výdavky na splácanie úverov		(2 136 776)	(174 577 459)
Splátky záväzkov z finančného leasingu		(1 502 738)	(1 621 617)
Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach		(3 568 187)	(7 817 798)
<b>Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		4 504 159	611 127
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia</b>		4 870 707	4 260 130
Dopady kurzových zmien		(656)	(550)
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia</b>		9 374 210	4 870 707

## 1. ÚVODNÉ INFORMÁCIE

Hornonitrianske bane Prievidza 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) otváarka, príprava a dobývanie výhradných ložísk hnedého uhlia
- b) zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov
- c) úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- d) zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri hore uvedených 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.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Priemerný počet zamestnancov	3 739	3 660
z toho vedúcich zamestnancov	36	40

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka dňa 22. februára 2013 v súlade s § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. 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	predseda dozornej rady
JUDr. Pavol Rafaj	člen dozornej rady
Jozef Talian	člen dozornej rady

**Štruktúra akcionárov**

	Hodnota podielu na ZI	Podiel na ZI v %	Podiel na hlas. právach v %
HB zamestnanecká 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 31. decembru 2012 zostavená. Dcérske spoločnosti sú vykázané v tejto účtovnej závierke HBP, a.s. zostavenej k 31. decembru 2012 v obstarávacej hodnote.

**2. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ****Súlad s účtovnými štandardmi a základ zostavenia individuálnej účtovnej závierky**

Individuálna účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie International Financial Reporting Standards prijaté 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. Zahájenie 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 a interpretácie pre finančné vykazovanie účinné, ale schválené na použitie v EÚ v roku 2012:

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 bola schválená EÚ 11. decembra 2012)

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 bola schválená EÚ 13. decembra 2012)

IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok ku zmene vykazovania ostatného komplexného výsledku (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2012 alebo neskôr; tento štandard 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 bola schválená EÚ 11. decembra 2012)

Medzinárodné štandardy a interpretácie pre finančné vykazovanie, schválené v EÚ, ktoré majú účinnosť k 1. januáru 2013 a neskôr:

IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard bol schválený EÚ 11. decembra 2012 s tým, že sa uplatní od 1. januára 2014)

IFRS 11 Zmluvy o spoločnom podnikaní (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard bol schválený EÚ 11. decembra 2012 s tým, že sa uplatní od 1. januára 2014)

IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard bol schválený EÚ 11. decembra 2012 s tým, že sa uplatní od 1. januára 2014)

IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard bol schválený EÚ 13. decembra 2012)

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



IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné zvierky - komplexná revízia štandardu pod novým názvom: IAS 27 - Individuálna účtovná zvierka (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ bol schválený EÚ 11. decembra 2012 s tým, že sa uplatní od 1. januára 2014)

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 bol schválený EÚ 11. decembra 2012 s tým, že sa uplatní od 1. januára 2014)

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 bola schválená EÚ 13. decembra 2012)

IFRIC 20 Náklady na odstránenie skrývky v produkčnej fáze povrchovej bane (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; táto interpretácia bola schválená EÚ 11. decembra 2012)

Medzinárodné štandardy a interpretácie pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale neboli schválené na uplatnenie v EÚ.

IFRS 1 Prvé uplatnenie Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie – Štátne pôžičky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený 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 zvierka – investičné účtovné jednotky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 11 Zmluvy o spoločnom podnikaní – investičné účtovné jednotky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách – investičné účtovné jednotky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

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

### **Významné účtovné odhady**

Zostavenie tejto účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje a sumy nákladov a výnosov za účtovné obdobie. V účtovnej zvierke sa použili odhady najmä pri určení životnosti (a vyplývajúcich ročných odpisových sadzieb) 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. Záväzok 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. Záväzky 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 sadziieb 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 sadziieb 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 2013 je 23% (k 1. januáru 2012: 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, vykázanou daňovou stratou 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 bankých 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 bankých 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	10 - 67 rokov
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	4 - 20 rokov
Dlhodobý nehmotný majetok	2 - 30 rokov

Do ceny pozemkov nie sú zahŕňané 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 spĺňajú 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 31. decembru 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 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 prémii 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 vykázania. Zisky a straty z obchodovateľných cenných papierov sa účtujú na účty výkazu komplexného výsledku. Zisky a straty z cenných papierov k dispozícii na predaj sa účtujú do vlastného imania na účet oceňovacích rozdielov.

### b) 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 zaúčtované 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 účtovnej závierky.

### **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 pre 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 súhrnne 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 vykazané 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 vykázania 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 ziskov a strát. 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, likvidácia hlavných bankých diel a asanácie**

Po ukončení alebo trvalom zastavení prevádzky v hlavných bankých dielach je Spoločnosť povinná podľa ustanovení bankého zákona uskutočniť rekultiváciu pozemkov dotknutých bankou činnosťou a zlikvidovať hlavné banké diela. V nadväznosti na povinnosti vyplývajúce z tohto zákona tvorí Spoločnosť rezervy na rekultivácie pozemkov dotknutých ťažbou a projekty k nim, na náhrady škôd a výkupy nehnuteľností, na likvidáciu hlavných bankých diel a asanácie budov v oblastiach dotknutých ťažbou. 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 ako výnosy budúcich období s následným rozpúšťaním ako položky ostaných prevádzkových výnosov vo výkaze komplexného výsledku.

**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 vyťaženy 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>
<b>OBSTARÁVACIE NÁKLADY</b>				
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	(3 334 077)	(5 205 346)	(16 379)	(8 555 802)
K 1. januáru 2012	125 313 132	97 288 687	2 411 629	225 013 448
Preklasifikácia z/do investícií	124 171	0	0	124 171
Prírastky	371 873	0	5 446 587	5 818 460
Presuny	3 690 379	1 877 514	(5 567 893)	0
Úbytky	(200 758)	(2 128 370)	(385 139)	(2 714 267)
K 31. decembri 2012	129 298 797	97 037 831	1 905 184	228 241 812
<b>OPRÁVKY A POKLES HODNOTY</b>				
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	(3 260 198)	(5 205 346)	0	(8 465 544)
K 1. januáru 2012	65 225 862	78 470 473	392 371	144 088 706
Preklasifikácia z/do investícií	0	0	0	0
Odpisy	3 477 142	4 199 771	0	7 676 913
Strata z poklesu hodnoty	3 619 373	648 710	15 273	4 283 356
Zrušené pri vyradení	(197 530)	(2 097 484)	0	(2 295 014)
K 31. decembri 2012	72 124 847	81 221 470	407 644	153 753 961
<b>ZOSTATKOVÁ HODNOTA</b>				
K 31. decembri 2011	<b>60 087 270</b>	<b>18 818 214</b>	<b>2 019 258</b>	<b>80 924 742</b>
K 31. decembri 2012	<b>57 173 950</b>	<b>15 816 361</b>	<b>1 497 540</b>	<b>74 487 851</b>

Spoločnosť má založené pozemky a budovy v zostatkovej hodnote 2 869 528,- EUR (2011: 2 942 083,- EUR) na zaistenie bankových úverov.

V pozemkoch, budovách a zariadeniach je zahrnutý majetok, ktorý Spoločnosť nadobudla v predchádzajúcich obdobiach zo štátnej pomoci v zostatkovej hodnote 8 772 262,- EUR (2011: 9 578 535,- EUR) a majetok, ktorý nadobudla z dotácií EÚ v zostatkovej hodnote 2 561,- EUR (2011: 3 202,- EUR).

Zostatková hodnota strojov a zariadení zahŕňa sumu 4 041 351,- EUR, ktorá sa týka majetku obstaraného na základe finančného lízingu (2011: 5 011 847,- EUR).

Spoločnosť testovala majetok na pokles hodnoty. Strata z poklesu hodnoty k pozemkom, budovám a zariadeniam je v hodnote 19 854 142,- EUR (2011: 15 570 786,- EUR).

**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>
<b>OBSTARÁVACIE NÁKLADY</b>					
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	32 574	32 574
Presuny	0	19 594	0	(19 594)	0
Úbytky	0	(61 871)	(5 552)	0	(67 423)
K 31. decembru 2012	138 299	2 409 106	118 117	41 005	2 706 527
<b>OPRÁVKY A POKLES HODNOTY</b>					
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	305 052	740	0	305 792
Zrušené pri vyradení	0	(61 872)	(5 552)	0	(67 424)
Strata z poklesu hodnoty	0	(28 166)	(44)	4 214	(23 996)
K 31. decembru 2012	138 299	2 128 873	116 937	8 774	2 392 883
<b>ZOSTATKOVÁ HODNOTA</b>					
K 31. decembru 2011	<b>0</b>	<b>537 524</b>	<b>1 876</b>	<b>23 465</b>	<b>562 865</b>
K 31. decembru 2012	<b>0</b>	<b>280 233</b>	<b>1 180</b>	<b>32 231</b>	<b>313 644</b>

Doba odpisovania nákladov vývoja, software a ostatného nehmotného majetku je od 2 do 30 rokov. Životnosť bola stanovená na základe očakávaného využitia dlhodobého nehmotného majetku podľa predchádzajúcich skúseností.

Strata z poklesu hodnoty nehmotného dlhodobého majetku 86 798,- EUR (2011: 111 129,- EUR), vyplynula z testovania hodnoty majetku podľa IAS 36.

**Neobežný majetok nezapísaný na liste vlastníctva**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nehnutelnosti v k. ú. Lehota pod Vtáčnikom	11 354	11 354
Nehnutelnosti v k. ú. Prievidza	499 582	499 582
Nehnutelnosti v k. ú. Cígeľ	1 471	1 471
Nehnutelnosti v k. ú. Nováky	85 015	98 068
Nehnutelnosti v k. ú. Handlová	7 219	7 219
Nehnutelnosti v k. ú. Kamenec pod Vtáčnikom	9 873	9 873
Nehnutelnosti v k. ú. Nová Lehota pri Handlovej	10 456	10 456
Nehnutelnosti v k. ú. Veľká Lehôtka	87 129	87 129
Nehnutelnosti v k. ú. Sebedražie	1 269	1 269
Nehnutelnosti v k. ú. Zemianske Kostolany	8 432	8 432
Nehnutelnosti v k. ú. Koš	317 938	317 938

**5. Ostatný finančný majetok**

Finančný majetok držaný do splatnosti v uhrádzaných nákladoch

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine	1 292 829	1 494 009
Pôžičky poskytnuté cudzím	1 870 540	1 616 086
Pohľadávky z obchodného styku	281 441	78 588
Pohľadávky za predaj časti podniku	806 190	1 353 382
Ostatné dlhodobé pohľadávky	2 778	7 261
Ostatný finančný majetok celkom	<u><u>4 253 778</u></u>	<u><u>4 549 326</u></u>

**6. Investície do nehnuteľností**

Ročné príjmy z investícií do nehnuteľností predstavujú 2 221 672,- EUR, (rok 2011: 2 025 039,- EUR). K investíciám bola vykázaná strata z poklesu hodnoty 2 012 773,- EUR (rok 2011: 1 550 735,- EUR).

**7. Investície do dcérskych spoločností**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
PRIAMOS, a.s., Prievidza	729 307	16 929
HBP Security, s.r.o., Cigel', Sebedražie	6 639	6 639
HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., Handlová	275 629	25 629
AGRO GTV, s. r. o., Nováky	411 604	411 604
EVOTS, s.r.o., Prievidza	10 432	10 432
Investície do dcérskych spoločností celkom	<u><u>1 433 611</u></u>	<u><u>471 233</u></u>

Spoločnosť zvýšila svoj podiel v spoločnosti PRIAMOS, a.s. o sumu 712 378,- EUR kapitalizáciou pohľadávky a zvýšila svoj podiel v spoločnosti HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., o sumu 250 000,- EUR nepeňažným vkladom majetku, čím sa zvýšil jej podiel na základnom imaní zo 75% na 98%.

Investície do dcérskych spoločností sú uvedené v obstarávacích nákladoch.

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
PRIAMOS, a.s., Prievidza	(1 907)	916 211	(1 148)	209 297
HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., Handlová	18 370	1 985 407	(119 237)	1 732 537
HBP Security, s.r.o., Cigel', Sebedražie	96 801	598 549	122 388	521 917
AGRO GTV, s.r.o., Nováky	(14 293)	(42 813)	(24 373)	(28 520)
EVOTS, s.r.o., Prievidza	(1 216)	4 726	(1 093)	5 942

**8. Investície do pridružených spoločností**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Palivá a stavebniny, a.s., Košice	15 259	15 259
Carbonium, a.s., Prievidza	13 278	13 278
BIC Prievidza, spol. s r.o., Prievidza	1 660	1 660
Investície do pridružených spoločností celkom	<u><u>30 197</u></u>	<u><u>30 197</u></u>

Výška podielu na hlasovacích právach v spoločnosti BIC Prievidza 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>2012</u>		<u>2011</u>	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Palivá a stavebniny, a. s. Košice	11 644	3 699 058	(19 433)	3 660 738
Carbonium, a. s., Prievidza	(10 635)	(205 178)	(10 518)	(194 543)
BIC Prievidza, spol. s r.o., Prievidza	(2 907)	153 653	(23 848)	156 630

Za spoločnosť Palivá a stavebniny, a.s. Košice sú v roku 2012 uvedené predbežné výsledky.

### 9. Zásoby

Zásoby tvoria tieto položky:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Materiál	1 786 625	898 114
Hotové výrobky	728 730	951 039
Tovar	208 571	41 193
Mínus: opravná položka	(631)	(28 809)
Zásoby celkom, netto	<u>2 723 295</u>	<u>1 861 537</u>

### 10. Obchodné a ostatné pohľadávky

Obchodné a ostatné pohľadávky tvoria tieto položky:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pohľadávky z obchodného styku	18 290 824	20 802 644
Ostatné pohľadávky	3 402 073	3 151 239
Mínus: opravná položka	(1 834 841)	(2 985 874)
Obchodné a ostatné pohľadávky celkom, netto	<u>19 858 056</u>	<u>20 968 009</u>

Spoločnosť vytvorila opravné položky k sporným pohľadávkam a k pohľadávkam na právnom vymáhaní vo výške 1 834 841,- 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 2012 vo výške 14 009 669,- EUR (2011: 12 658 463,- EUR).

Zostatková hodnota pohľadávok sa približuje ich reálnej hodnote.

**11. Neobežný majetok držaný na predaj**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Reálna hodnota	<u>732</u>	<u>604</u>

Spoločnosť rozhodla o predaji majetku (pozemky v hodnote 732,- 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>2012</u>	<u>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>2012</u>	<u>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% zo základného imania. Rezervný fond je tvorený na vykrytie prípadných budúcich strát.



**14. Nerozdelené zisky**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Nerozdelené straty minulých období	(33 945 901)	(36 497 116)
Zisk bežného obdobia	2 573 116	2 843 960
Nerozdelené zisky celkom	<u>(31 372 785)</u>	<u>(33 653 156)</u>

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roku 2011 na riadku nerozdelené straty minulých období o sumu 170 166,- EUR a na riadku zisk bežného obdobia o sumu 83 496,- EUR.

**Rozdelenie účtovného zisku schváleného valným zhromaždením z predchádzajúceho účtovného obdobia**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Výsledok hospodárenia	2 843 960	2 459 295
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	(292 746)	(262 946)
Neuhradená strata minulých rokov	(2 551 214)	(2 196 349)

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci boli upravené sumy na riadku neuhradená strata minulých rokov v roku 2011 o sumu 170 166,- EUR a v roku 2011 o sumu 83 496,- EUR.

Suma bola v roku 2012 zaúčtovaná oproti nerozdelenej strate minulých rokov.

**15. Bankové úvery a kontokorentné účty**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bankové limity	0	103 547
Bankové úvery	9 516 610	11 478 512
	<u>9 516 610</u>	<u>11 582 059</u>

<b>Úvery a limity sú splatné takto:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<u>V EUR</u>		
Na požiadanie alebo do 1 roka	9 255 080	10 365 449
V 2. roku	261 530	784 610
V 3. až 5. roku vrátane	0	432 000
Po 5 rokoch	0	0
Suma splatná do 12 mesiacov	9 255 080	10 365 449
Suma splatná po 12 mesiacoch	261 530	1 216 610

Všetky úvery sú v mene euro.

Vážený priemer platených úrokových sadzieb

<u>V EUR</u>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	%	%
Bankový limit	0	2,924
Bankový úver	3,050	3,217

Všetky bankové úvery sa získali za obvyklú úrokovú sadzbu.

Reálna hodnota úverov sa odhadla takto:

<u>V EUR</u>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Bankový limit	0	103 547
Bankový úver	9 516 610	11 478 512

Ďalšie hlavné charakteristiky úverov Spoločnosti:

**a) Bankové limity**

- Spoločnosť disponuje možnosťou čerpania bankového úveru v limite 2 650 000,- EUR vo forme kontokorentného úveru. K 31.decembru 2012 Spoločnosť nečerpala úverový limit kontokorentného úveru (2011: 103 547,- EUR). Úver je splatný 31.7.2013.

**b) Bankové úvery**

- Krátkodobý prevádzkový úver vo výške 8 300 000,- EUR (2011: 8 228 673,- EUR). Úver je splatný 31.7.2013.

- Úver investičný vo výške 432 000,- EUR (2011: 1 296 000,- EUR). Úver je splatný dňa 31.5.2013.
- Úver investičný vo výške 784 610,- EUR (2011: 1 307 690,- EUR). Úver je splatný dňa 30.6.2014.

Vážený priemer úrokových sadzieb predstavuje 3,050% p.a. (2011: 3,217%). Úroková miera pri všetkých úveroch sa stanovuje na základe medzibankovej úrokovej sadzby EURIBOR, ku ktorej sa pripočítava dohodnutá marža.

Úvery sú zabezpečené záložným právom – pohľadávkami za uhlie voči SE, a. s., vybraným odberateľom a nehnuteľným majetkom.

Spoločnosť ručí za úver poskytnutý dcérskej spoločnosti AGRO GTV s.r.o. vo výške 2 000 000,- EUR.

### **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. Závazok vykázaný 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 vyčísl'ovaní súčasnej hodnoty odchodného Spoločnosť vychádzala z nasledovných kľúčových predpokladov:

1. úroková sadzba k odúročeniu budúcich nárokov z odchodného (diskontná sadzba), bola použitá v rozsahu 2,13% p.a. až 4,63% 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 2% ročne
3. predpokladané zvýšenie miezd ročne v intervale 2 % ročne
4. predpokladaná priemerná ročná fluktuácia predstavuje 1,12%
5. vek odchodu do dôchodku - podľa príslušných nárokov sa pohybuje v rozmedzí od 55. do 62. roku veku
6. do výpočtu sú zahrnutí všetci zamestnanci, ktorí boli v spoločnosti v pracovnom pomere k 31.12.2012

<u>V EUR</u>	<u>Zamestnanecké požitky, celkom 2012</u>	<u>Zamestnanecké požitky, celkom 2011</u>
Závazky k 1. januáru	1 436 455	526 402
Čistá zmena rezervy zahrnutej v osobných nákladoch	(130 506)	845 453
Ročný diskont	54 477	64 600
Závazky	<u><u>1 360 426</u></u>	<u><u>1 436 455</u></u>

**17. Závazky z finančného lízingu**

V EUR	Minimálne splátky lízingu		Súčasná hodnota minimálnych splátok lízingu	
	2012	2011	2012	2011
Závazky z finančného lízingu:				
Splatné do jedného roka	937 854	1 262 577	906 762	1 260 631
Splatné od prvého do piateho roka	304 495	1 210 755	300 424	1 210 757
Mínus: budúce finančné náklady	(35 163)	(1 944)		
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	<b>1 207 186</b>	<b>2 471 388</b>	<b>1 207 186</b>	<b>2 471 388</b>
Mínus:				
suma splatná do 12 mesiacov (vykázaná v obežných záväzkoch)			<b>300 424</b>	<b>1 260 631</b>
Suma splatná nad 12 mesiacov			<b>906 762</b>	<b>1 210 757</b>

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, asanácie a likvidáciu hlavných banských diel 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 banskou činnosťou a tiež z aktualizácie podkladov k likvidácii banských diel, spracovaných príslušnými odbornými útvarmi v decembri a v januári 2013. K odúročeniu budúcich záväzkov na súčasnú hodnotu bola použitá úroková sadzba v rozmedzí od 2,13% p.a. do 4,63% 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 banských 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	<b>9 375 967</b>
Prírastok rezerv	193 963
Úbytok rezerv	(401 149)
Diskontný úrok	(533 375)
K 31. december 2012	<b>8 635 406</b>

**19. Obchodné a ostatné záväzky**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Záväzky časovo rozlíšené dlhodobé	9 152 330	9 581 737
Záväzky z obchodného styku dlhodobé	291 399	351 689
Záväzky z obchodného styku	6 929 631	7 287 644
Záväzky voči zamestnancom	4 141 985	4 237 001
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	2 411 339	2 379 395
Daňové záväzky	1 408 979	1 436 087
Záväzky časovo rozlíšené krátkodobé	257 636	278 353
Záväzky zo sociálneho fondu	18 664	8 033
Ostatné záväzky	396 356	225 439
Obchodné a ostatné záväzky celkom:	<u><b>25 008 319</b></u>	<u><b>25 785 378</b></u>

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roku 2011 na riadku Záväzky časovo rozlíšené dlhodobé o sumu 253 662,- EUR.

**Z toho výška záväzkov zo sociálneho fondu**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stav k 1. 1.	8 033	6 505
Tvorba sociálneho fondu – 0,6 % z hrubých miezd	211 756	211 665
Tvorba sociálneho fondu – v zmysle kolektívnej zmluvy	149 307	149 782
Splátky pôžičiek	17 505	15 098
Čerpanie fondu	(367 937)	(375 017)
<b>Stav k 31. 12.</b>	<u><b>18 664</b></u>	<u><b>8 033</b></u>

**Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	Splatné do 1 roka	Po lehote splatnosti	Splatné do 1 roka	Po lehote splatnosti
Záväzky z obchodného styku	6 925 811	295 219	7 511 328	128 005
Záväzky voči zamestnancom	4 141 985	0	4 237 001	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 411 339	0	2 379 395	0
Daňové záväzky a dotácie	1 408 979	0	1 436 087	0
Ostatné záväzky	415 020	0	444 569	0
Záväzky časovo rozlíšené	9 409 966	0	9 648 993	0
Obchodné a ostatné záväzky celkom	<u><b>24 713 100</b></u>	<u><b>295 219</b></u>	<u><b>25 657 373</b></u>	<u><b>128 005</b></u>

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roku 2011 na riadku Záväzky časovo rozlíšené o sumu 253 662,- EUR.

**20. Výnosy**

Analýza výnosov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tržby z predaja uhlia	115 728 811	123 391 496
Tržby za energie	1 186 448	1 963 913
Tržby za výkony dopravy	1 774 732	2 099 052
Tržby za obslužné činnosti zauhl'ovanie a manipulácia s popolom	2 930 400	3 144 995
Tržby z predaja drevnej štiepky	33 663	0
Tržby z prenájmov	2 675 032	2 415 111
Tržby za výkony Hlavnej banskej záchrannej stanice	332 211	285 222
Tržby z hotelov, ubytovní a rekreačných zariadení	2 452 560	2 194 163
Tržby z predaja služieb pre materskú spoločnosť	646 647	835 890
Tržby z opravárenských výkonov	89 394	0
Tržby za nevýrobné činnosti	269 536	313 517
Tržby za obchodné a technické služby	185 705	826 229
Ostatné výnosy	81 993	46 131
<b>Výnosy celkom</b>	<b><u>128 387 132</u></b>	<b><u>137 515 719</u></b>

**21. Ostatné prevádzkové výnosy**

Analýza ostatných prevádzkových výnosov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Hospodársky výsledok z predaného majetku	(24 252)	(143 961)
Pokuty a penále	613	1 241
Výnosy z postúpených pohľadávok	35 276	2 329
Výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov	1 063	4 442
Výnosy z postúpených pohľadávok	716 932	0
Prijaté správne a súdne poplatky	1 214	34 146
Náhrady od poisťovní	248 759	87 409
Výnosy z dohody o urovnaní	0	2 160 308
Amortizácia štátnej pomoci a dotácií	806 914	1 314 859
Ostatné	58 162	20 380
<b>Ostatné prevádzkové výnosy celkom</b>	<b><u>1 844 681</u></b>	<b><u>3 481 153</u></b>

V roku 2012 bolo prehodnotené vykazovanie amortizácie štátnej pomoci a výsledku hospodárenia z predaného majetku. Spoločnosť tieto položky vykazuje v ostatných prevádzkových výnosoch vo výkaze komplexného výsledku. Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roku 2011 na riadku Amortizácia štátnej pomoci a dotácií o sumu 83 496,- EUR.

**22. Zmena stavu zásob a aktivované vlastné výkony**

Analýza zmeny stavu zásob a aktivovaných vlastných výkonov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Zmena stavu zásob uhlia	(222 309)	(5 774 934)
Aktivácia materiálu, kovového odpadu a uhlia	874 347	629 466
Aktivácia prepravných služieb	223 738	220 778
Aktivácia stravovacích služieb	1 051 099	944 992
Aktivácia zdravotných výkonov	73 240	70 649
Aktivácia bankských diel a hmotného majetku	2 624 183	123 275
Aktivácia služieb na rekultivácie	112 589	0
Aktivácia ostatných služieb	8 796	7 744
Zmena stavu zásob a aktivácia celkom	<u><u>4 745 683</u></u>	<u><u>(3 778 030)</u></u>

**23. Pokles hodnoty neobežného majetku**

V roku 2011 došlo k zvýšeniu poklesu hodnoty neobežného majetku, ktoré bolo účtované do nákladov Spoločnosti v hodnote (4 721 063,- EUR) (2011: ( 705 923,- EUR)).

**24. Ostatné prevádzkové náklady**

Analýza ostatných prevádzkových nákladov Spoločnosti:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Dane a poplatky	523 012	458 801
Poistné	754 691	721 960
Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	(385 041)	383 614
Manká a škody	0	2 283
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	23 315	1 085
Odpis pohľadávok pre nedostatok majetku	269	3 861
Odpis postúpených pohľadávok	716 932	0
Úhrada za dobývací priestor	152 561	160 513
Zúčtovanie rezervy na likvidáciu hlavných bankských diel	(214 216)	(40 472)
Odpis nepotrebných zásob	248 112	0
Zmarené investície	0	18 859
Dary	20 162	13 609
Pokuty a penále - zmluvné a ostatné	3 297	53 746
Kolektívne členské príspevky	43 172	43 251
Regresné náhrady	0	44 127
Ostatné	20 200	15 035
Ostatné prevádzkové náklady celkom, netto	<u><u>1 906 466</u></u>	<u><u>1 880 272</u></u>

**Poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Živelné poistenie, flexa, vodovodné riziká, povodeň	331 991	292 007
Poistenie strojov	268 416	240 217
Poistenie skla	1 340	1 000
Havarijné poistenie	66 269	71 728
Zákonné poistenie motorových vozidiel	34 722	39 982
Poistenie celkom	<u>702 738</u>	<u>644 934</u>

**25. Finančné výnosy/(náklady) netto**

Analýza finančných výnosov/(nákladov) netto

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Výnosové úroky	1 265 579	283 782
Kurzový zisk	606	2 235
Ostatné finančné výnosy	207 329	1 532
Finančné výnosy spolu	<u>1 473 514</u>	<u>287 549</u>
Nákladové úroky	(754 159)	(494 105)
Kurzová strata	(7 493)	(7 606)
Ostatné finančné náklady	(70 688)	(61 106)
Finančné náklady	<u>(832 340)</u>	<u>(562 817)</u>
Finančné výnosy/(náklady) netto	<u>641 174</u>	<u>(275 268)</u>

**26. Daň z príjmov**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Daň z príjmov	<u>65 687</u>	<u>1 921</u>



**Výpočet dane z príjmu splatnej**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Zisk pred daňou	2 638 803	2 845 881
Daň z príjmu podľa daňovej sadzby na Slovensku	501 373	540 717
Vplyv pripočítateľných a odpočítateľných položiek	(209 835)	(540 717)
Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty	(291 538)	0
Daň výnosových úrokov a z príjmov zo zahraničia	65 687	1 921
<b>Daňový náklad</b>	<b><u>65 687</u></b>	<b><u>1 921</u></b>

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roku 2011 na riadku zisk pred daňou o sumu 83 496,- EUR.

Spoločnosť neevidovala ku koncu roka 2012 pohľadávku ani záväzok z dane z príjmov.

**Výpočet odloženej dane z príjmu**

<u>V EUR</u>	<u>Odložená daňová pohľadávka</u>	<u>Odložený daňový záväzok</u>	<u>Odložená daň netto</u>
31. decembra 2012			
Odpisy a amortizácia	0	(1 171 166)	(1 171 166)
Výnosy budúcich období	755 004	0	755 004
Zamestnanecké požitky	312 898	0	312 898
Opravné položky k pohľadávkam	165 229	0	165 229
Opravné položky k zásobám	145	0	145
Lízingy	8 881	0	8 881
Rezervy na rekultivácie nehnuteľností	1 514 116	0	1 514 116
Rezervy na prémie, odmeny a odvody	66 166	0	66 166
Rezervy poisťné fondy k vernostnému	16 905	0	16 905
Rezervy ostatné	0	(1 791)	(1 791)
Umorovanie daňovej straty	1 085 396	0	1 085 396
Odložená daňová pohľadávka, celkom	<b><u>3 924 740</u></b>	<b><u>(1 172 957)</u></b>	<b><u>2 751 783</u></b>

<u>V EUR</u>	<u>Odložená daňová pohľadávka</u>	<u>Odložený daňový záväzok</u>	<u>Odložená daň netto</u>
31. decembra 2011			
Odpisy a amortizácia	0	(953 023)	(953 023)
Výnosy budúcich období	531 165	0	531 165
Zamestnanecké požitky	272 926	0	272 926
Opravné položky k pohľadávkam	145 304	0	145 304
Opravné položky k zásobám	5 789	0	5 789
Lízingy	0	(1 305)	(1 305)
Rezervy na rekultivácie nehnuteľností	1 781 434	0	1 781 434
Rezervy na prémie, odmeny a odvody	52 556	0	52 556
Rezervy ostatné	0	(1 404)	(1 404)
Umorovanie daňovej straty	684 364	0	684 364
Nedaňové náklady a výnosy	16	0	16
Odložená daňová pohľadávka, celkom	<u><u>3 473 554</u></u>	<u><u>(955 732)</u></u>	<u><u>2 517 822</u></u>

Odložená daňová pohľadávka bola skompenzovaná do výšky odloženého daňového záväzku vykazaného v Spoločnosti. Daňový záväzok aj pohľadávka boli vykazané voči tomu istému daňovému úradu. Zvyšná časť odloženej daňovej pohľadávky nebola zaúčtovaná z dôvodov neistoty v jej budúcej uplatniteľnosti.

## **27. Riadenie finančných rizík**

S držbou finančných nástrojov v HBP a.s., súvisia nasledovné finančné riziká :

- kreditné riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko
- prevádzkové 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 kreditmanažér.

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 na úrovni približne 6,9% z celkového stavu pohľadávok. Dlhodobosť sa tento pomer pohybuje v intervale 4-7% a Spoločnosť ho považuje za prijateľný.

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 v riadku Nehmotný dlhodobý majetok 4 253 778,- EUR  
(2011: 4 549 326,- EUR)
- zahrnuté v obežnom majetku v riadku Obchodné a ostatné pohľadávky 19 858 056,- EUR  
(2011: 20 968 009,- EUR)

<u>V EUR</u>	<b>Účtovná hodnota k 31.12.2012</b>	<b>Účtovná hodnota k 31.12.2011</b>
V lehote splatnosti bez znehodnotenia	22 509 742	23 961 995
Po lehote splatnosti bez znehodnotenia		
do 30 dní	283 955	266 325
nad 30 dní	1 318 137	1 289 015
<b>Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu</b>	<b><u>24 111 834</u></b>	<b><u>25 517 335</u></b>

Stav znehodnotených pohľadávok :

<u>V EUR</u>	<b>Nominálna hodnota k 31.12.2012</b>	<b>Opravná položka k 31.12.2012</b>	<b>Účtovná hodnota k 31.12.2012</b>
V lehote splatnosti so znehodnotením	49 350	(49 350)	0
Po lehote splatnosti so znehodnotením			
do 30 dní	20 000	(20 000)	0
31 – 90 dní	10 055	(10 055)	0
91 – 180 dní	0	0	0
nad 180 dní	1 755 436	(1 755 436)	0
<b>Pôžičky a pohľadávky so znehodnotením spolu</b>	<b><u>1 834 841</u></b>	<b><u>(1 834 841)</u></b>	<b><u>0</u></b>

<u>V EUR</u>	<b>Nominálna hodnota k 31.12.2011</b>	<b>Opravná položka k 31.12.2011</b>	<b>Účtovná hodnota k 31.12.2011</b>
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
<b>Pôžičky a pohľadávky so znehodnotením spolu</b>	<b><u>2 985 874</u></b>	<b><u>(2 985 874)</u></b>	<b><u>0</u></b>

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 línií tak, aby bola schopná plniť svoje záväzky v lehote splatnosti aj v prípade nepredvídaných udalostí. Spoločnosť likviditu operatívne riadi pomocou kontroingu 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. Objem úverov bol v priebehu roka 2012 znížený o 18%, pričom záujmom Spoločnosti je ich ďalšie znižovanie, v nasledujúcich dvoch rokoch o 75% z aktuálneho objemu.

V priebehu roka 2012 spoločnosť nemala ťažkosti s plnením svojich záväzkov.

Analýza rizika likvidity:

<u>V EUR</u>	<b>Pôžičky a pohľadávky</b>		<b>Záväzky v zostatkovej hodnote</b>	
	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Do 1 mesiaca	16 884 859	16 246 467	14 971 295	12 186 126
Od 1 do 3 mesiacov	1 583 037	2 119 489	574 807	1 053 632
Od 3 do 6 mesiacov	356 245	729 746	450 330	338 999
Od 6 do 12 mesiacov	528 192	1 100 047	468 664	759 822
Od 1 do 5 rokov	2 219 952	3 221 586	4 126 165	11 384 266
Nad 5 rokov	2 539 549	2 100 000	4 417 058	62 533
<b>Spolu</b>	<b>24 111 834</b>	<b>25 517 335</b>	<b>25 008 319</b>	<b>25 785 378</b>

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roka 2011 v záväzkoch na riadku od 1 do 5 rokov o sumu 253 662,- EUR.

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 31.12.2012	Účtovná hodnota k 31.12.2011
Bankové úvery dlhodobé	261 530	1 216 610
Bankové úvery a limity krátkodobé	9 255 080	10 365 449
Spolu úverové zdroje	<u>9 516 610</u>	<u>11 582 059</u>

Prijaté úverové zdroje spoločnosť zabezpečuje formou záložných práv na majetok a pohľadávky voči hlavnému odberateľovi.

#### Prevádzkové riziko

Prevádzkovým rizikom rozumieme riziko priamej alebo nepriamej straty, ktorá vyplýva z rozsahu procesov, zamestnancov a technológií v rámci spoločnosti, ako aj iných externých faktorov, než sú vyššie popísané v kreditnom, likviditnom a trhovom riziku. Cieľom firmy je riadiť prevádzkové riziko tak, aby sa vyhla finančným stratám a škodám, so súčasnou efektívnosťou nákladov s tým súvisiacich.

#### Derivátové obchody

Spoločnosť derivátové obchody v roku 2012 neuzatvorila.

### **28. Zisk na akciu**

Výpočet základného ukazovateľa zisk na akciu vychádza z nasledujúcich údajov:

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Zisk na účely základného ukazovateľa zisk na akciu, ktorým je čistý zisk týkajúci sa spoločníkov materskej spoločnosti	2 573 116	2 843 960
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)	0,857	0,947

Z dôvodu zmeny spôsobu rozpočítania amortizácie štátnej pomoci bolo upravené porovnateľné obdobie roku 2011 na riadku zisk na účely základného ukazovateľa zisk na akciu, ktorým je čistý zisk týkajúci sa spoločníkov materskej spoločnosti o sumu 83 496,- EUR.

**29. Dotácie a štátne pomoci**

Spoločnosť získala dotácie a podpory 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 v hodnote 550 048,- EUR (2011: 586 292,- EUR).

Na pokrytie časti mimoriadnych nákladov súvisiacich so sprístupnením zásob uhlia – vstupné investície bola poskytnutá štátna pomoc, ktorá je vykázaná nasledovne:

- záväzok zo štátnej pomoci je v hodnote 8 772 262,- EUR (2011: 9 578 535,- EUR) vykázaný vo výnosoch budúcich období a rozpúšťaný časovo a vecne s vykázaním ostatných výnosov,
- vplyv na výsledok hospodárenia je v ostatných výnosoch vykázaných vo výkaze komplexného výsledku 806 273,- EUR (2011: 1 397 990,- EUR).

Na kontinuálne prehlbovanie odborných a všeobecných zručností zamestnancov Spoločnosti bola poskytnutá dotácia z EÚ, ktorá je vykázaná nasledovne:

- záväzok z dotácie EÚ je v hodnote 2 561,- EUR (2011: 3 202,- EUR) vykázaný vo výnosoch budúcich období a rozpúšťaný časovo a vecne s vykázaním ostatných výnosov,
- vplyv na výsledok hospodárenia je v ostatných výnosoch vykázaných vo výkaze komplexného výsledku 641,- EUR (2011: 365,- EUR).

**30. Vykázanie segmentov****Podnikateľské segmenty**

Pre účely riadenia Spoločnosť sleduje nasledovné prevádzkové činnosti: výrobu uhlia s obslužnými činnosťami a banskú záchrannú stanicu. Na základe týchto činností sa v Spoločnosti vykazujú primárne informácie o segmentoch.

Za rok 2011	Uhlie a obslužné činnosti	Banská záchranná stanica	Prevody medzi segmentmi	Celkom
<b>VÝNOSY</b>				
Externé tržby	135 734 437	1 781 282	-	137 515 719
Interné tržby	13 978	634 677	(648 655)	0
Výnosy celkom	135 748 415	2 415 959	(648 655)	137 515 719
Odpisy	(10 289 177)	(141 907)	-	(10 431 084)
Prevádzkový výsledok	2 991 152	129 997	-	3 121 149
Finančné výnosy/(náklady) netto	(275 525)	257	-	(275 268)
Zisk/(strata) pred zdanením	2 715 627	130 254	-	2 845 881
Daň z príjmu	(1 909)	(12)	-	(1 921)
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	2 713 718	130 242	-	2 843 960
<b>OSTATNÉ INFORMÁCIE</b>				
Majetok segmentov	119 142 605	3 077 167	-	122 219 772
Záväzky segmentov	50 235 379	415 868	-	50 651 247

Za rok 2012	Uhlie a obslužné činnosti	Banská záchranná stanica	Prevody medzi segmentmi	Celkom
VÝNOSY				
Externé tržby	127 154 481	1 232 651	-	128 387 132
Interné tržby	14 449	658 750	(673 199)	0
Výnosy celkom	127 168 930	1 891 401	(673 199)	128 387 132
Odpisy	(7 811 892)	(129 750)	-	(7 941 642)
Prevádzkový výsledok	1 902 277	95 352	-	1 997 629
Finančné výnosy/(náklady) netto	640 846	328	-	641 174
Zisk/(strata) pred zdanením	2 543 123	95 680	-	2 638 803
Daň z príjmu	(65 684)	(3)	-	(65 687)
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	2 477 439	95 677	-	2 573 116
OSTATNÉ INFORMÁCIE				
Majetok segmentov	116 820 125	3 049 464	-	119 869 589
Závazky segmentov	45 427 996	299 951	-	45 727 947

### 31. 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	98	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

Spoločnosť zvýšila svoj podiel v spoločnosti HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., o sumu 250 000,- EUR nepeňažným vkladom majetku, čím sa zvýšil jej podiel na základnom imaní zo 75% na 98%. U ostatných spoločností nedošlo zmenám v podiele vlastníctva a hlasovacích práv.

**32. Pridružené spoločnosti**

V roku 2012 sú to spoločnosti:

<b>Názov</b>	<b>% vlastníctva</b>	<b>% hlasovacích práv</b>	<b>Hlavná činnosť</b>
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 zmenám v podiele vlastníctva a hlasovacích práv.

**33. Podmienené záväzky a pohľadávky**

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov v odhadovanej výške 239 803,- 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 37 713,- EUR (2011: 34 021,- EUR).

**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. 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:

	<u>Náklady</u>		<u>Výnosy</u>		<u>Pohľadávky</u>		<u>Záväzky</u>	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
HBz., a.s.	10 758 717	16 353 896	3 759 726	3 963 545	3 918 539	5 553 915	1 062 336	1 443 451
Handlovská energetika, s.r.o.	1 495 891	1 592 414	143 188	150 440	186 488	124	209 217	191 542
HBP Security, s.r.o.	568 409	568 047	32 308	31 447	0	0	53 479	54 192
PRIAMOS, a.s.	0	0	1 056	830	8 624	199	0	0
Regionálna televízia Prievidza, s.r.o.	4 893	5 544	2 005	2 009	7 314	958	0	91
EKOSYSTÉMY, s.r.o.	0	0	76 105	59 996	42 245	18 196	0	1 255
Carbonium, a.s.	0	0	922	923	2 014	907	0	0
EVOTS, s.r.o.	0	0	996	830	200	199	0	0
AGRO GTV, s. r. o.	10 199	9 743	718 074	286 453	586 898	102 374	185	0
Spolu	12 838 109	18 529 644	4 734 380	4 496 473	4 752 322	5 676 872	1 325 217	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.

**36. Odmeňovanie kľúčového manažmentu**

Odmeňovanie je uvedené ďalej v súhrnoch podľa kategórií:

**Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov spoločnosti**

<u>V EUR</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Predstavenstvo:	Príjem zo závislej činnosti	129 385	455 751
	Štatutárna odmena	4 800	38 771
	Poskytnutie vozidla	3 758	11 876
	Nepeňažné plnenia	150	0
Dozorná rada:	Príjem zo závislej činnosti	55 908	66 994
	Odmena	0	14 719
	Poskytnutie vozidla	793	3 006
	Nepeňažné plnenia	15	88
		<b>194 809</b>	<b>591 205</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

V Spoločnosti nie sú evidované žiadne transakcie s kľúčovým manažmentom.

**37. Vymedzenie nákladov za služby audítora**

<u>V EUR</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky	6 589	6 989
Daňové poradenstvo	66	627
Služby audítora celkom	<u>6 655</u>	<u>7 616</u>

**38. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie**

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 1 až 41 zostavenú dňa 22. februára 2013 odsúhlasili na zverejnenie



---

Osoba zodpovedná za  
vedenie účtovníctva



---

Osoba zodpovedná za  
zostavenie účtovnej závierky



---

Predseda predstavenstva