

# **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 31. DECEMBRA 2015**

## OBSAH

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

**FEBRUÁR 2016**

**Výkaz o finančnej situácii za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2015**  
(v €)

|   |       | <u>31.12.2015</u>  | <u>31.12.2014</u>  |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| <b>MAJETOK</b>                            | Pozn. |                    |                    |
| <b>Neobežný majetok</b>                   |       |                    |                    |
| Pozemky, budovy, zariadenia               | 3     | 56 356 493         | 64 306 028         |
| Nehmotný dlhodobý majetok                 | 4     | 88 835             | 87 118             |
| Ostatný finančný majetok                  | 5     | 7 266 889          | 10 715 110         |
| Investície do nehnuteľností               | 6     | 6 109 423          | 5 492 712          |
| Investície do dcérskych spoločností       | 7     | 1 452 435          | 1 022 435          |
| Investície do pridružených spoločností    | 8     | 6 216 919          | 6 216 919          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>             |       | <u>77 490 994</u>  | <u>87 840 322</u>  |
| <b>Obežný majetok</b>                     |       |                    |                    |
| Zásoby                                    | 9     | 1 776 820          | 7 140 668          |
| Obchodné a ostatné pohľadávky             | 10    | 19 561 960         | 18 491 266         |
| Ostatný finančný majetok                  | 11    | 22 965 390         | 1 482 561          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty |       | 6 962 152          | 7 279 977          |
| Neobežný majetok držaný na predaj         | 12    | 1 692              | 56 232             |
| <b>Obežný majetok spolu</b>               |       | <u>51 268 014</u>  | <u>34 450 704</u>  |
| <b>Majetok spolu</b>                      |       | <u>128 759 008</u> | <u>122 291 026</u> |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>           |       |                    |                    |
| <b>Vlastné imanie</b>                     |       |                    |                    |
| Základné imanie                           | 13    | 99 651 880         | 99 651 880         |
| Kapitálové rezervy                        | 14    | 6 461 285          | 6 364 849          |
| Nerozdelené zisky (straty)                | 15    | (28 367 182)       | (28 664 284)       |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>               |       | <u>77 745 983</u>  | <u>77 352 445</u>  |
| <b>Neobežné záväzky</b>                   |       |                    |                    |
| Bankové úvery                             | 16    | 7 344 314          | 3 948 000          |
| Zamestnanecké požitky                     | 17    | 3 436 865          | 3 954 738          |
| Záväzky z finančného leasingu             | 18    | 44 643             | 0                  |
| Rezerva na rekultivácie nehnuteľností     | 19    | 10 307 385         | 9 657 420          |
| Obchodné a ostatné dlhodobé záväzky       | 20    | 4 893 599          | 5 914 420          |
| <b>Neobežné záväzky spolu</b>             |       | <u>26 026 806</u>  | <u>23 474 578</u>  |
| <b>Obežné záväzky</b>                     |       |                    |                    |
| Obchodné a ostatné záväzky                | 20    | 16 939 401         | 15 115 335         |
| Daň z príjmov                             |       | 67 640             | 2 880              |
| Zamestnanecké požitky                     | 17    | 1 212 186          | 493 788            |
| Záväzky z finančného leasingu             | 18    | 23 386             | 0                  |
| Bankové úvery a kontokorentné účty        | 16    | 6 743 606          | 5 852 000          |
| <b>Obežné záväzky spolu</b>               |       | <u>24 986 219</u>  | <u>21 464 003</u>  |
| <b>Záväzky spolu</b>                      |       | <u>51 013 025</u>  | <u>44 938 581</u>  |
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>     |       | <u>128 759 008</u> | <u>122 291 026</u> |

**Výkaz komplexného výsledku za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2015**  
(v €)

|   | Pozn. | <u>31.12.2015</u>     | <u>31.12.2014</u>     |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Výnosy</b>                                 | 21    | 120 455 461           | 119 067 196           |
| Ostatné prevádzkové výnosy                    | 22    | 2 343 673             | 1 285 382             |
| Zmeny stavu zásob a aktivované vlastné výkony | 23    | (2 356 228)           | 4 436 174             |
| Spotreba surovín, materiálu a služieb         |       | (51 426 531)          | (55 305 559)          |
| Náklady na zamestnanecké požitky              |       | (54 779 241)          | (55 481 246)          |
| Odpisy  |       | (13 015 658)          | (10 127 768)          |
| Zmena poklesu hodnoty neobežného majetku      | 24    | 1 687 262             | 381 089               |
| Ostatné prevádzkové náklady                   | 25    | (1 704 276)           | (2 674 624)           |
| Prevádzkový zisk/(strata)                     |       | <u>1 204 462</u>      | <u>1 580 644</u>      |
| Finančné výnosy                               |       | 788 098               | 540 495               |
| Finančné náklady                              |       | (1 530 582)           | (1 153 173)           |
| Finančné výnosy/(náklady) netto               | 26    | <u>(742 484)</u>      | <u>(612 678)</u>      |
| Zisk pred zdanením                            |       | 461 978               | 967 966               |
| Daň z príjmov                                 | 27    | <u>(68 440)</u>       | <u>(3 600)</u>        |
| <b>Zisk za obdobie</b>                        |       | <u><u>393 538</u></u> | <u><u>964 366</u></u> |
| <b>Celkový komplexný výsledok za obdobie</b>  |       | <u><u>393 538</u></u> | <u><u>964 366</u></u> |
| <b>Zisk na akciu</b>                          |       |                       |                       |
| Základný                                      |       | <u><u>0,131</u></u>   | <u><u>0,321</u></u>   |
| Redukovaný                                    |       | <u><u>0,131</u></u>   | <u><u>0,321</u></u>   |

**Výkaz zmien vo vlastnom imaní za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2015**

(v €)

|  | Základné<br>imanie | Kapitálové<br>rezervy | Nerozdelený<br>zisk | Vlastné<br>imanie<br>spolu |
|--|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>Zostatok k 1. januáru 2014</b>                | 99 651 880         | 6 119 859             | (29 383 660)        | 76 388 079                 |
| <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                     | 964 366             | 964 366                    |
| <b>Celkom zisky a straty vykázané za obdobie</b> | 0                  | 0                     | 964 366             | 964 366                    |
| Doplnenie rezervného fondu                       | 0                  | 244 990               | (244 990)           | 0                          |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2014</b>              | 99 651 880         | 6 364 849             | (28 664 284)        | 77 352 445                 |
| <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                     | 393 538             | 393 538                    |
| <b>Celkom zisky a straty vykázané za obdobie</b> | 0                  | 0                     | 393 538             | 393 538                    |
| Doplnenie rezervného fondu                       | 0                  | 96 436                | (96 436)            | 0                          |
| <b>Zostatok k 31. decembru 2015</b>              | 99 651 880         | 6 461 285             | (28 367 182)        | 77 745 983                 |

**Výkaz peňažných tokov za obdobie, ktoré sa skončilo 31. decembra 2015**

(v €)

|   | Pozn. | <u>31.12.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z bežných činností</b>  |       |                   |                   |
| Čistý zisk  | 15    | 393 538           | 964 366           |
| Úpravy o :  |       |                   |                   |
| Daň z príjmov   | 27    | 68 440            | 3 600             |
| Odpisy  |       | 13 015 658        | 10 127 768        |
| Aktivácia novozisteného majetku   |       | 71 680            | 17 325            |
| Zvýšenie/(zníženie) stavu rezerv  |       | 105 278           | 86 594            |
| Zvýšenie/(zníženie) stavu opravných položiek  |       | 0                 | 33 211            |
| Zvýšenie/(zníženie) stavu z poklesu hodnoty   | 24    | (1 687 262)       | (381 089)         |
| Odpis pohľadávky  |       | 660               | 4 946             |
| Kurzové straty, zisky   |       | 2 413             | 1 751             |
| Výnosové úroky  |       | (4 272)           | (99 767)          |
| Nákladové úroky   |       | 1 298 993         | 730 312           |
| Zisk, strata z predaja zariadenia   |       | 40 393            | 1 105 384         |
| Ostatné položky nepeňažného charakteru  |       | 1 040             | 1 150             |
| <b>Čisté peňažné prostriedky z prevádzkových činností pred zmenami v pracovnom kapitáli</b> |       |                   |                   |
| Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných pohľadávok                                       |       | (1 086 054)       | 738 673           |
| Zvýšenie/(zníženie) zásob   |       | 5 363 848         | 203 839           |
| Zvýšenie/(zníženie) obchodných a ostatných záväzkov   |       | 803 245           | (1 560 809)       |
| Zvýšenie/(zníženie) zamestnaneckých požitkov  |       | 200 525           | 266 560           |
| Zvýšenie/(zníženie) ostatného obežného finančného majetku                                   |       | (21 482 829)      | (195 102)         |
| Zvýšenie/(zníženie) pohľadávok vykázanych v neobežnom majetku                               |       | (87 410)          | (1 089 925)       |
| Peňažné prostriedky z prevádzkových činností  |       | (2 982 116)       | 10 958 787        |
| Úroky zaplatené   |       | (380 198)         | (189 125)         |
| Úroky prijaté   |       | 4 272             | 3 780             |
| Daň z príjmu zaplatená  |       | (3 680)           | (720)             |
| Čisté peňažné prostriedky použité v prevádzkových činnostiach                               |       | (3 361 722)       | 10 772 722        |
| <b>Peňažné toky z investičných činností</b>   |       |                   |                   |
| Výdaj za nákup pozemkov, budov a zariadení a nehmotného majetku                             |       | (4 048 287)       | (5 196 238)       |
| Výdaj na nákup finančných investícií  |       | 430 000           | (6 200 428)       |
| Výnosy z predaja pozemkov, budov a zariadení  |       | 359 803           | 2 113 983         |
| Príjmy zo splátok dlhodobých pôžičiek   |       | 0                 | 108 500           |
| Výdavky na poskytnuté dlhodobé pôžičky  |       | 2 066 200         | (6 150 000)       |
| Čisté peňažné prostriedky použité v investičných činnostiach                                |       | (1 192 284)       | (15 324 183)      |
| <b>Peňažné toky z finančných činností</b>   |       |                   |                   |
| Príjmy z bankových úverov a kontokorentných účtov   |       | 6 077 920         | 5 000 000         |
| Výdavky na splácanie úverov   |       | (1 790 000)       | (685 547)         |
| Splátky záväzkov z finančného leasingu  |       | (52 246)          | (360 642)         |
| Čisté peňažné prostriedky použité vo finančných činnostiach                                 |       | 4 235 674         | 3 953 811         |
| <b>Čisté zvýšenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                       |       | (318 332)         | (597 650)         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia</b>                        |       | 7 279 977         | 7 877 023         |
| Dopady kurzových zmien  |       | 507               | 604               |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia</b>                           |       | <u>6 962 152</u>  | <u>7 279 977</u>  |

## **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 2020469572. 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 zušľachťovanie 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, výbušnách a o štátnej banskej správe.

|                              | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Priemerný počet zamestnancov | 3 486       | 3 575       |
| z toho vedúcich zamestnancov | 10          | 10          |

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka dňa 4. februára 2016 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 11. júna 2015.

Účtovná závierka bola zostavená v EUR. Euro je mena, v ktorej Spoločnosť zostavuje výkazy a je súčasne funkčnou menou. Záporné sumy vo výkazoch a tabuľkách sú vykázané 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<br>podielu na ZI | Podiel<br>na ZI v % | Podiel na hlas.<br>právach v % |
|-----------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------|
| HB zamestnanecká a. s., Prievidza | 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.

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

Individuálne a konsolidované účtovné závierky sú zverejnené na [www.registeruz.sk](http://www.registeruz.sk).

Dcérske spoločnosti sú vykázané v tejto účtovnej závierke HBP, a.s. zostavenej k 31. decembru 2015 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 bola zostavená na princípe historických nákladov okrem majetku a záväzkov, ktoré sú vykazované v reálnej hodnote, a to investícií k dispozícii na predaj.

Účtovné pravidlá, ktoré uvádzame ďalej, boli uplatňované konzistentne za všetky obdobia, ktoré sú prezentované v tejto účtovnej závierke.

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 2015, ktoré Spoločnosť prijala v priebehu účtovného obdobia:**

IFRIC 21            Odvody  
Ročné vylepšenia IFRS – cyklus 2011 – 2013

Dopady týchto zmien sú nasledovné:

#### IFRIC 21 Odvody

Interpretácia sa zaoberá účtovaním ekonomických úbytkov uložených účtovnej jednotke vládami v súlade so zákonmi a predpismi. IFRIC 21 poskytuje nasledovný návod na vykázanie záväzku platiť odvody:

- záväzok sa vykazuje postupne, ak k udalosti zakladajúcej záväzok, dochádza počas určitej doby;
- ak povinnosť vzniká dosiahnutím minimálnej hranice, záväzok sa vykáže vtedy, keď sa táto hranica dosiahne.

Aplikácia tejto interpretácie nemala žiadny vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

#### Ročné vylepšenia IFRS – cyklus 2011 – 2013

Ročné vylepšenia IFRS – cyklus 2011 – 2013 obsahuje nasledovné úpravy rôznych IFRS, ktoré sú zhrnuté nižšie.

Úpravy IFRS 3 Podnikové kombinácie upresňuje, že štandard IFRS 3 sa nevzťahuje na účtovanie o vytváraní všetkých druhov spoločných podnikov v účtovnej závierke spoločného podniku ako takého.

Úpravy IFRS 13 Očenenie reálnou hodnotou upresňuje, že rozsah výnimky v oblasti portfólia pre oceňovanie reálnou hodnotou skupiny finančných aktív a finančných záväzkov na báze netto sa vzťahuje na všetky zmluvy, ktoré spadajú do rozsahu pôsobnosti štandardov IAS 39 alebo IFRS 9 a o ktorých je účtované v súlade s týmito štandardmi, a to aj keď tieto zmluvy nezodpovedajú definícii finančných aktív či finančných záväzkov, ako stanovuje IAS 32.

Úpravy IAS 40 Investície do nehnuteľností vysvetľuje, že ako tento štandard, tak aj štandard IFRS 3 Podnikové kombinácie sa vzájomne nevylučujú a že môže byť vyžadované použitie oboch štandardov. V dôsledku toho sa účtovná jednotka, ktorá získala investície do nehnuteľností, musí rozhodnúť, či:

- a) táto nehnuteľnosť zodpovedá definícii investície do nehnuteľností podľa štandardu IAS 40 alebo
- b) či táto transakcia spĺňa definíciu podnikovej kombinácie podľa IFRS 3.

Aplikácia vyššie uvedených úprav nemala významný vplyv na vykazané hodnoty či zverejnené informácie v individuálnej účtovnej závierke Spoločnosti.

#### **Medzinárodné štandardy a interpretácie pre finančné vykazovanie účinné, schválené na použitie v EÚ v roku 2015:**

IAS 19 Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancom (účinný v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr)

Ročné vylepšenia IFRS – cyklus 2010 – 2012 (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr)

Ročné vylepšenia IFRS – cyklus 2012 – 2014 (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

IFRS 11 Účtovanie o akvizícii podielov na spoločných činnostiach (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

IAS 1 Iniciatíva týkajúca sa zverejňovania informácií (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

IAS 16 a IAS 38 Vyjasnenie prípustných metód odpisov a amortizácie (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

IAS 16 a IAS 41 Rastliny prinášajúce úrodu (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)

IAS 27 Ekvivalenčná metóda v individuálnej účtovnej závierke (účinné v EÚ pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr)



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

IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 14 Regulačné položky časového rozlíšenia (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

Úpravy štandardov IFRS 10 a IAS 28 Predaj alebo vklad aktív medzi investorom a pridruženým alebo spoločným podnikom (zatiaľ nebol stanovený dátum účinnosti; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)

Úpravy štandardov IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné účtovné jednotky: Uplatňovanie konsolidačnej výnimky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 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 závierky si vyžaduje, aby manažment urobil odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú majetok a záväzky ku dňu, ku ktorému je účtovná závierka zostavovaná a sumy nákladov a výnosov za účtovné obdobie. V účtovnej závierke boli použité 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 tieto odhady vychádzajú z najlepších vedomostí manažmentu o súčasných udalostiach a činnostiach, skutočnosť môže byť od týchto odhadov a predpokladov odlišná.

### **Moment zaúčtovania výnosov**

Výnosy sú oceňované v reálnej hodnote získanej protihodnoty alebo pohľadávok a predstavujú sumy, ktoré Spoločnosť získava za dodávky výrobkov a služieb v normálnom podnikaní. Výnosy sú vykazované po odpočítaní diskontov, dane z pridanej hodnoty, prípadne iných obchodných daní (spotrebná daň). Výnosy za dodávky sú účtované v momente, keď sú výrobky dodané a keď prejde vlastníctvo (právo s nimi nakladať).

### **Zahraničná mena**

Transakcie v zahraničnej mene sú prepočítavané referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, Spoločnosť zaúčtuje 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 bol výkaz o finančnej situácii zostavený. Nerealizované zisky a straty z dôvodov pohybov v kurzoch sú všetky účtované na účtoch výkazu komplexného výsledku.

### **Zamestnanecké požitky**

Odchodné do dôchodku

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 bol vypočítaný metódou projektovanej jednotky. Podľa tejto metódy sú náklady na poskytovanie dôchodkov účtované 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 je približne zhodná s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od sadzieb výnosov dlhodobých štátnych dlhopisov.

Požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru - odstupné

Požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru sú splatné v prípade, že je skončený pracovný pomer so zamestnancom pred riadnym dátumom odchodu do dôchodku alebo v prípade, že zamestnanec súhlasí s dobrovoľným ukončením pracovného pomeru výmenou za tieto požitky. Spoločnosť vykazuje požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru vtedy, keď je preukázateľne rozhodnutá ukončiť pracovný pomer súčasných zamestnancov v súlade s podrobným formálnym plánom bez možnosti odvolania, alebo poskytnúť požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru v dôsledku ponuky predloženej za účelom podpory dobrovoľného zníženia stavu zamestnancov. Požitky splatné viac ako 12 mesiacov po konci účtovného obdobia sú znížené na súčasnú hodnotu.

### **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 sú účtované 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 Spoločnosť uskutočňuje za účelom získania nových vedeckých a technických poznatkov, sú účtované do nákladov vo výkaze komplexného výsledku.

Výdaje na vývojové činnosti, v ktorých sú výsledky výskumu využívané za účelom ich využitia v novej a podstatne zdokonalenej výrobe a procesoch, sú kapitalizované, 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 je účtovaný do nákladov vo výkaze komplexného výsledku. Kapitalizovaný vývoj Spoločnosť vykazuje v obstarávacích nákladoch mínus oprávky a pokles hodnoty.

### **Náklady na pôžičky a úvery**

Náklady na pôžičky a úvery vrátane úrokov z bežných pôžičiek, okrem nákladov na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním dlhodobého majetku, sú účtované do výkazu komplexného výsledku. Náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s kúpou, zhotovením alebo výrobou kvalifikovateľného majetku Spoločnosť aktivuje. Aktiváciu nákladov na prijaté pôžičky a úvery začína Spoločnosť 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 aktivuje Spoločnosť 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 sú považované za úpravu úrokových nákladov.

### **Daň z príjmu**

Daň z príjmu platí Spoločnosť zo zisku po úpravách o pripočítateľné a odpočítateľné položky na daňový základ vo výške 22% (2014 22%).

Odložená daň je počítaná zostatkovou metódou na všetky dočasné rozdiely medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň je počítaná vo výške sadzby, ktorú Spoločnosť očakáva pre obdobie, v ktorom bude majetok realizovaný alebo v ktorom bude záväzok zaplatený. Odloženú daň účtuje Spoločnosť na účty výkazu komplexného výsledku okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sú účtované na účty vo vlastnom imaní. Platná sadzba dane z príjmov k 1. januáru 2015 je 22% (k 1. januáru 2014: 22%). Hlavné dočasné rozdiely pre účely výpočtu odloženej dane vznikajú z rozdielov medzi účtovnými a daňovými hodnotami dlhodobého majetku, 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, vykázanou daňovou stratou a iných.

### **Neobežný hmotný a nehmotný majetok**

#### **a) Vlastnený majetok**

Pozemky, budovy a zariadenia sú oceňované 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 sú oceňované priamym materiálom, priamou prácou a výrobnou réžiou.

Výdaje v súvislosti s výmenou komponentu, ktorý je súčasťou položky majetku, ale Spoločnosť ich účtuje oddelene, vrátane výdajov na generálne opravy a veľké inšpekcie sú kapitalizované. Ostatné výdaje nasledujúce po dátume obstarania sú priradované k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak Spoločnosť očakáva budúce úžitky oproti pôvodnej výške. Ostatné výdaje sú účtované na účet nákladov výkazu komplexného výsledku.

Všetky náklady súvisiace s budovaním banských diel sú účtované ako obstarávacie náklady a Spoločnosť ich zahŕňa do odpisovaného majetku odo dňa rozhodnutia o ekonomickej využiteľnosti tohto banského diela. K týmto nákladom patria napríklad priame materiálové náklady, priame mzdy, výrobná réžia, služby.

Neobežný hmotný a nehmotný majetok je odpisovaný do nákladov vo výkaze komplexného výsledku lineárne počas odhadnutej životnosti, s výnimkou banských diel, ktoré Spoločnosť odpisuje na jednotku produkcie. Neobežný nehmotný majetok, ktorý má nedefinovateľnú životnosť Spoločnosť neodpisuje. Pozemky nie sú odpisované. 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 Spoločnosť obstarávaciu hodnotu týchto pozemkov neznižuje.

V súlade s IAS 36 Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky uskutočňuje zhodnotenie, či nedošlo k poklesu hodnoty majetku. Zistené straty z poklesu hodnoty sú ihneď účtované 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, je účtovaný až do doby dokončenia vo výške obstarávacích nákladov na účte nedokončených investícií. Po dokončení ho Spoločnosť preklasifikuje na účet investície do nehnuteľností a oceňuje podľa nákladového modelu.

#### b)Majetok na lízing

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

#### **Neobežný majetok držaný na predaj**

Neobežný majetok klasifikovaný ako držaný na predaj je oceňovaný 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 je ukončená 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 sú finančné aktíva ocenené 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.

##### 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 sú investície držané do splatnosti oceňované 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 sú úvery a pohľadávky oceňované v amortizovaných nákladoch s použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížených o opravnú položku. Amortizovaná hodnota je počítaná 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.

### Investície do nehnuteľností

Investície sú vykazované v obstarávacích nákladoch znížených o akumulované odpisy a všetky akumulované straty zo zníženia hodnoty.

### Zásoby

Zásoby uhlia vyrobené Spoločnosťou sú oceňované 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 je vykazovaný v nižšej z obstarávacej alebo čistej realizovateľnej hodnoty.

### Obchodné a iné pohľadávky

Obchodné a ostatné pohľadávky sú vykazované v ich nominálnej hodnote. Ich hodnotu Spoločnosť znižuje prostredníctvom opravnej položky v odhadnutej sume, u ktorej je predpoklad, že nebude vyinkasovaná. Dlhodobé pohľadávky sú vykazované v amortizovanej hodnote.

### Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pozostávajú 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 často kolíše 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 neobežného majetku

Zostatkové hodnoty neobežného majetku (okrem dlhodobého finančného majetku) Spoločnosti sú každý rok ku dňu vykázania preverované, či neexistuje indikácia poklesu ich hodnoty. Ak taká indikácia existuje, Spoločnosť odhadne návratnú sumu majetku. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, Spoločnosť zaúčtuje stratu z poklesu hodnoty do výkazu komplexného výsledku. Neodpisovaný nehmotný majetok je hodnotený na pokles hodnoty bez ohľadu na existenciu indikácie v intervale 12 mesiacov.

#### a) Výpočet návratnej sumy

Návratná suma je vyššia z predajnej ceny a hodnoty z používania. Pri určení hodnoty z používania sú odhadnuté budúce peňažné toky diskontované 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, bude určená návratná suma za jednotku generujúcu peňažné prostriedky, ku ktorej majetok patrí.

Návratná suma investícií držaných do splatnosti a pohľadávok je vypočítaná ako súčasná hodnota očakávaných budúcich peňažných tokov diskontovaná efektívnou úrokovou sadzbou. Krátkodobé pohľadávky nie sú diskontované.

#### b) Rozpustenie poklesu hodnoty neobežného majetku

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

### Rezervy

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

#### a) Rekultivácie pozemkov dotknutých ťažbou, likvidácia hlavných banských diel a sanácie

Po ukončení alebo trvalom zastavení prevádzky v hlavných banských dielach je Spoločnosť povinná podľa ustanovení banského zákona uskutočniť rekultiváciu pozemkov dotknutých banskou činnosťou a zlikvidovať hlavné banské 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 banských diel a sanácie budov v oblastiach dotknutých ťažbou. Tieto rezervy sú vykazované v amortizovanej hodnote.

#### b) Záruky

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

#### c) Reštrukturalizácia

Rezerva na reštrukturalizáciu je účtovaná vtedy, keď Spoločnosť odsúhlasí detailný a formálny plán reštrukturalizácie a reštrukturalizácia je zahájená alebo Spoločnosť verejne oznámila, že ju uskutoční.

#### d) Nevýhodné kontrakty

Rezerva na nevýhodné kontrakty je účtovaná, 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 ostatných prevádzkových výnosov vo výkaze komplexného výsledku.

#### b) Dotácie na refundáciu vynaložených nákladov

Spoločnosť dostáva príspevok od štátu na zabezpečovanie civilnej ochrany a na deputát pre baníckych dôchodcov a vdovy, ktorý ako sprostredkovateľ adresne vypláca fyzickým osobám. Z prostriedkov EÚ boli sčasti financované projekty: EÚ COGASOUT – Vývoj nových technológií na predpovedanie a boj s výbuchmi a nekontrolovanými emisiami plynov pri dobývaní hrubých uhoľných slojov a projekt GHG2E – Zachytávanie skleníkových plynov z uhoľných baní

a nedobývateľných ložísk a ich konverzia na energiu. Spoločnosť účtuje tieto financie 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 sú účtované 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, sú účtované 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>                          | <b>Pozemky a budovy</b> | <b>Stroje, zariadenia a ostatné</b> | <b>Nedokončené investície</b> | <b>Celkom</b>     |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>OBSTARÁVACIE NÁKLADY</b>           |                         |                                     |                               |                   |
| K 1. januáru 2014                     | 121 424 384             | 99 591 540                          | 2 597 813                     | 223 613 737       |
| Preklasifikácia z/do investícií       | 2 043 029               | 0                                   | 0                             | 2 043 029         |
| Prírastky                             | 813 903                 | 3 448 458                           | 1 011 682                     | 5 274 043         |
| Presuny                               | 1 602 576               | 53 380                              | (1 656 038)                   | (82)              |
| Úbytky                                | (8 358 907)             | (3 069 276)                         | (360 835)                     | (11 789 018)      |
| K 1. januáru 2015                     | 117 524 985             | 100 024 102                         | 1 592 622                     | 219 141 709       |
| Preklasifikácia z/do investícií       | (791 141)               | 0                                   | 0                             | (791 141)         |
| Prírastky                             | 523 083                 | 1 467 979                           | 2 236 319                     | 4 227 381         |
| Presuny                               | 29 745                  | 42 826                              | (72 571)                      | 0                 |
| Úbytky                                | (5 827 912)             | (5 190 108)                         | 0                             | (11 018 020)      |
| K 31. decembru 2015                   | 111 458 760             | 96 344 799                          | 3 756 370                     | 211 559 929       |
| <b>OPRÁVKY A POKLES HODNOTY</b>       |                         |                                     |                               |                   |
| K 1. januáru 2014                     | 70 465 051              | 82 425 333                          | 551 281                       | 153 441 665       |
| Odpisy a zostatková cena pri vyradení | 8 639 499               | 4 229 093                           | 0                             | 12 868 592        |
| Strata z poklesu hodnoty              | (3 746)                 | 145 389                             | (188 036)                     | (46 393)          |
| Zrušené pri vyradení                  | (8 358 907)             | (3 069 276)                         | 0                             | (11 428 183)      |
| K 1. januáru 2015                     | 70 741 897              | 83 730 539                          | 363 245                       | 154 835 681       |
| Odpisy a zostatková cena pri vyradení | 6 627 334               | 6 505 925                           | 0                             | 13 133 259        |
| Strata z poklesu hodnoty              | (1 361 734)             | (1 066 249)                         | 510 534                       | (1 917 449)       |
| Zrušené pri vyradení                  | (5 657 947)             | (5 190 108)                         | 0                             | (10 848 055)      |
| K 31. decembru 2015                   | 70 349 550              | 83 980 107                          | 873 779                       | 155 203 436       |
| <b>ZOSTATKOVÁ HODNOTA</b>             |                         |                                     |                               |                   |
| K 31. decembru 2014                   | <b>46 783 088</b>       | <b>16 293 563</b>                   | <b>1 229 377</b>              | <b>64 306 028</b> |
| K 31. decembru 2015                   | <b>41 109 210</b>       | <b>12 364 692</b>                   | <b>2 882 591</b>              | <b>56 356 493</b> |

Spoločnosť má založený hnuiteľný a nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 6 955 364,- EUR (2014: 7 085 552,- EUR) na zaistenie bankových úverov.

V pozemkoch, budovách a zariadeniach je zahrnutý majetok, ktorý Skupina nadobudla v predchádzajúcich obdobiach zo štátnej pomoci v zostatkovej hodnote 2 420 506,- EUR (2014: 5 270 392,- EUR) a majetok, ktorý nadobudla z dotácií EÚ v zostatkovej hodnote 653,- EUR (2014: 1 294,- EUR).

Zostatková hodnota strojov a zariadení zahŕňa sumu 1 947 133,- EUR, ktorá sa týka majetku obstaraného na základe finančného lízingu (2014: 3 256 764,- EUR).

Na základe vykonaného testu majetku na pokles hodnoty Spoločnosť vykázala stratu z poklesu hodnoty k pozemkom, budovám a zariadeniam je v hodnote 17 082 942,- EUR (2014: 19 000 391,- EUR).



**4. Nehmotný dlhodobý majetok**

| <u>V EUR</u>                          | <b>Náklady<br/>vývoja</b> | <b>Software</b> | <b>Ostatný<br/>nehmotný<br/>majetok</b> | <b>Nedokončen<br/>é investície</b> | <b>Celkom</b> |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------|---|------------------------------------|---------------|
| <b>OBSTARÁVACIE NÁKLADY</b>           |                           |                 |   |                                    |               |
| K 1. januáru 2014                     | 138 299                   | 2 420 419       | 121 113                                 | 43 037                             | 2 722 868     |
| Prírastky                             | 0                         | 11 579          | 4 615                                   | 3 006                              | 19 200        |
| Presuny                               | 0                         | 0               | 0                                       | 0                                  | 0             |
| Úbytky                                | 0                         | (10 908)        | 0                                       | 0                                  | (10 908)      |
| K 1. januáru 2015                     | 138 299                   | 2 421 090       | 125 728                                 | 46 043                             | 2 731 160     |
| Prírastky                             | 0                         | 29 166          | 3 480                                   | 10 020                             | 42 666        |
| Presuny                               | 0                         | 0               | 0                                       | 0                                  | 0             |
| Úbytky                                | 0                         | (145 861)       | (13 006)                                | 0                                  | (158 867)     |
| K 31. decembru 2015                   | 138 299                   | 2 304 395       | 116 202                                 | 56 063                             | 2 614 959     |
| <b>OPRÁVKY A POKLES HODNOTY</b>       |                           |                 |   |                                    |               |
| K 1. januáru 2014                     | 138 299                   | 2 351 475       | 117 672                                 | 9 185                              | 2 616 631     |
| Odpisy a zostatková cena pri vyradení | 0                         | 40 886          | 516                                     | 0                                  | 41 402        |
| Zrušené pri vyradení                  | 0                         | (10 908)        | 0                                       | 0                                  | (10 908)      |
| Strata z poklesu hodnoty              | 0                         | (5 399)         | 1 000                                   | 1 316                              | (3 083)       |
| K 1. januáru 2015                     | 138 299                   | 2 376 054       | 119 188                                 | 10 501                             | 2 644 042     |
| Odpisy a zostatková cena pri vyradení | 0                         | 38 799          | 963                                     | 0                                  | 39 762        |
| Zrušené pri vyradení                  | 0                         | (145 861)       | (13 006)                                | 0                                  | (158 867)     |
| Strata z poklesu hodnoty              | 0                         | (1 976)         | 623                                     | 2 540                              | 1 187         |
| K 31. decembru 2015                   | 138 299                   | 2 267 016       | 107 768                                 | 13 041                             | 2 526 124     |
| <b>ZOSTATKOVÁ HODNOTA</b>             |                           |                 |   |                                    |               |
| K 31. decembru 2014                   | <b>0</b>                  | <b>45 036</b>   | <b>6 540</b>                            | <b>35 542</b>                      | <b>87 118</b> |
| K 31. decembru 2015                   | <b>0</b>                  | <b>37 379</b>   | <b>8 434</b>                            | <b>43 022</b>                      | <b>88 835</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.

Na základe vykonaného testu majetku na pokles hodnoty Spoločnosť vykázala stratu z poklesu hodnoty nehmotného dlhodobého majetku 28 472,- EUR (2014: 27 255,- EUR), vplynula z testovania hodnoty majetku podľa IAS 36.

**Neobežný majetok nezapísaný na liste vlastníctva**

| <u>V EUR</u>                                    | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------|
| Nehnutelnosti v k. ú. Lehota pod Vtáčnikom      | 10 082      | 10 090      |
| Nehnutelnosti v k. ú. Prievidza                 | 492 362     | 499 582     |
| Nehnutelnosti v k. ú. Cigel'                    | 1 471       | 1 471       |
| Nehnutelnosti v k. ú. Nováky                    | 85 015      | 85 015      |
| Nehnutelnosti v k. ú. Handlová                  | 2 375       | 2 375       |
| 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 Kostol'any      | 8 432       | 8 432       |
| Nehnutelnosti v k. ú. Koš                       | 30 331      | 36 621      |

**5. Ostatný finančný majetok**

Finančný majetok držaný do splatnosti v uhrádzaných nákladoch

| <u>V EUR</u>                          | <u>2015</u>      | <u>2014</u>       |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine | 3 257 677        | 6 920 006         |
| Pôžičky poskytnuté cudzím             | 2 103 857        | 1 977 159         |
| Pohľadávky z obchodného styku         | 1 905 355        | 1 817 945         |
| Ostatný finančný majetok celkom       | <b>7 266 889</b> | <b>10 715 110</b> |

**6. Investície do nehnuteľností**

Ročné príjmy z investícií do nehnuteľností predstavujú 1 739 222,- EUR, (rok 2014: 2 113 960,- EUR). Priame prevádzkové náklady (vrátane opráv a údržby) predstavujú 397 680,- EUR (rok 2014: 294 076,- EUR). K investíciám bola vykázaná strata z poklesu hodnoty 1 851 906,- EUR (rok 2014: 1 622 936,- EUR).

| <u>V EUR</u>                                   | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>OBSTARÁVACIE NÁKLADY</b>                    |                         |                         |
| K 1. januáru                                   | 13 753 877              | 16 028 342              |
| Preklasifikácia do investícií pozemky a budovy | 1 696 295               | 0                       |
| Úbytky   | 0                       | (2 274 465)             |
| K 31. decembru                                 | <u>15 450 172</u>       | <u>13 753 877</u>       |
| <b>OPRÁVKY A POKLES HODNOTY</b>                |                         |                         |
| K 1. januáru                                   | 8 261 165               | 8 824 310               |
| Preklasifikácia z/do investícií                | 850 614                 | 0                       |
| Zmena poklesu hodnoty                          | 228 970                 | (331 709)               |
| Úbytky   | 0                       | (231 436)               |
| K 31. decembru                                 | <u>9 340 749</u>        | <u>8 261 165</u>        |
| <b>Zostatková hodnota</b>                      | <b><u>6 109 423</u></b> | <b><u>5 492 712</u></b> |

#### **7. Investície do dcérskych spoločností**

| <u>V EUR</u>                               | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| PRIAMOS, a.s., Prievidza                   | 729 735                 | 729 735                 |
| HBP Security, s.r.o., Cigeľ, Sebedražie    | 6 639                   | 6 639                   |
| HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., Handlová    | 275 629                 | 275 629                 |
| SINA, s.r.o., Demänovská Dolina            | 430 000                 | 0                       |
| EVOTS, s.r.o., Prievidza                   | 10 432                  | 10 432                  |
| Investície do dcérskych spoločností celkom | <b><u>1 452 435</u></b> | <b><u>1 022 435</u></b> |

Investície do dcérskych spoločností sú uvedené v obstarávacích nákladoch.

Spoločnosť v mesiaci október 2015 kúpila majetkový podiel v spoločnosti SINA, s.r.o. vo výške 100 %.

| <u>V EUR</u>                            | <u>2015</u>              |                   | <u>2014</u>              |                   |
|---|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|   | Výsledok<br>hospodárenia | Vlastné<br>imanie | Výsledok<br>hospodárenia | Vlastné<br>imanie |
| PRIAMOS, a.s., Prievidza                | (15 419)                 | (42 139)          | (2 689)                  | 923 227           |
| HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o., Handlová | (848 461)                | 589 651           | (491 568)                | 1 447 512         |
| HBP Security, s.r.o., Cigeľ, Sebedražie | 124 104                  | 439 903           | (34 991)                 | 318 123           |
| SINA, s.r.o., Demänovská Dolina         | (12 011)                 | 25 117            | (19 016)                 | 13 291            |
| EVOTS, s.r.o., Prievidza                | (8 872)                  | (18 267)          | (8 987)                  | (9 395)           |

**8. Investície do pridružených spoločností**

| <u>V EUR</u>                                      | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s., Prievidza | 6 200 000               | 6 200 000               |
| Palivá a stavebniny, a.s., Košice                 | 15 259                  | 15 259                  |
| BIC Prievidza, spol. s r.o., Prievidza            | 1 660                   | 1 660                   |
| Investície do pridružených spoločností celkom     | <u><u>6 216 919</u></u> | <u><u>6 216 919</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 (2014: 41 946,- EUR).

Investície do pridružených spoločností sú uvedené v obstarávacích nákladoch.

| <u>V EUR</u>                           | <u>2015</u>              |                   | <u>2014</u>              |                   |
|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
|  | Výsledok<br>hospodárenia | Vlastné<br>imanie | Výsledok<br>hospodárenia | Vlastné<br>imanie |
| Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. | 650 692                  | 11 528 340        | 203 156                  | 11 080 804        |
| Palivá a stavebniny, a. s. Košice      | 305 510                  | 3 684 202         | 7 184                    | 3 653 692         |
| BIC Prievidza, spol. s r.o., Prievidza | <u>(3 527)</u>           | <u>150 681</u>    | <u>118</u>               | <u>154 209</u>    |

Za spoločnosť Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. sú za rok 2015 uvedené predbežné výsledky.

**9. Zásoby**

Zásoby tvoria tieto položky:

| <u>V EUR</u>           | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Materiál               | 464 032                 | 741 050                 |
| Hotové výrobky         | 1 248 646               | 6 337 497               |
| Tovar                  | 64 142                  | 64 241                  |
| Mínus: opravná položka | 0                       | (2 120)                 |
| Zásoby celkom, netto   | <u><u>1 776 820</u></u> | <u><u>7 140 668</u></u> |

**10. Obchodné a ostatné pohľadávky**

Obchodné a ostatné pohľadávky tvoria tieto položky:

| <u>V EUR</u>                                | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku               | 18 699 932               | 18 175 500               |
| Ostatné pohľadávky                          | 2 857 944                | 2 266 683                |
| Mínus: opravná položka                      | (1 995 916)              | (1 950 917)              |
| Obchodné a ostatné pohľadávky celkom, netto | <u><u>19 561 960</u></u> | <u><u>18 491 266</u></u> |

Spoločnosť vytvorila opravné položky k sporným pohľadávkam a k pohľadávkam na právnom vymáhaní vo výške 1 995 916,- EUR (2014: 1 950 917,- EUR).

Pohľadávky z obchodného styku za predaj uhlia Slovenským elektrárňam a.s, Rosimexu Slovakia a.s. a vybraným odberateľom boli založené na zaistenie bankového úveru v roku 2015 vo výške 13 787 382,- EUR (2014: 11 568 416,- EUR).

Zostatková hodnota pohľadávok sa približuje ich reálnej hodnote.

**11. Ostatný finančný majetok**

| <u>V EUR</u>  | <u>2015</u>              | <u>2014</u>             |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Krátkodobá časť pôžičiek poskytnutých podnikom v skupine (poznámka 5) | 15 700 865               | 1 000 000               |
| Krátkodobé pôžičky poskytnute podnikom v skupine                      | 7 249 588                | 467 624                 |
| Termínovaný vklad s dobou viazanosti dlhšou ako 3 mesiace             | 14 937                   | 14 937                  |
| Ostatný finančný majetok celkom                                       | <u><u>22 965 390</u></u> | <u><u>1 482 561</u></u> |

**12. Neobežný majetok držaný na predaj**

| <u>V EUR</u>   | <u>2015</u>         | <u>2014</u>          |
|----------------|---------------------|----------------------|
| Reálna hodnota | <u><u>1 692</u></u> | <u><u>56 232</u></u> |

Spoločnosť rozhodla o predaji majetku (pozemky v hodnote 1 692,- EUR), ktorý prestala využívať pre svoje podnikanie. Tento majetok ocenila v sume, ktorá je nižšou z jeho účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj.

**13. Základné imanie**

Základné imanie sa skladá:

| <u>V EUR</u>                     |                           | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Emitované a plne splatené akcie: |                           |                          |                          |
| - ISIN SK1120004058              | Kusy                      | 3 002 467                | 3 002 467                |
|                                  | Menovitá hodnota<br>v EUR | 33,19                    | 33,19                    |
| Spolu hodnota v EUR              |                           | <u><u>99 651 880</u></u> | <u><u>99 651 880</u></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.

Na 97 % akcií spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky, a.s.

**14. Kapitálové rezervy**

| <u>V EUR</u>              |  | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Zákonný rezervný fond     |  | 6 404 168               | 6 307 732               |
| Ostatné kapitálové fondy  |  | 57 117                  | 57 117                  |
| Kapitálové rezervy celkom |  | <u><u>6 461 285</u></u> | <u><u>6 364 849</u></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.

**15. Nerozdelené zisky**

| <u>V EUR</u>                       |  | <u>2015</u>                | <u>2014</u>                |
|------------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|
| Nerozdelené straty minulých období |  | (28 760 720)               | (29 628 650)               |
| Zisk bežného obdobia               |  | 393 538                    | 964 366                    |
| Nerozdelené zisky celkom           |  | <u><u>(28 367 182)</u></u> | <u><u>(28 664 284)</u></u> |

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

| <u>V EUR</u>                                 |  | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--|-------------|-------------|
| Výsledok hospodárenia                        |  | 964 366     | 2 447 089   |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov |  | (96 437)    | (244 990)   |
| Neuhradená strata minulých rokov             |  | (867 929)   | (2 202 099) |

**16. Bankové úvery a kontokorentné účty**

| <u>V EUR</u>   | <u>2015</u>       | <u>2014</u>      |
|----------------|-------------------|------------------|
| Bankové limity | 6 006             | 0                |
| Bankové úvery  | 14 081 914        | 9 800 000        |
|                | <u>14 087 920</u> | <u>9 800 000</u> |

| <b>Úvery a limity sú splatné takto:</b> | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <u>V EUR</u>                            |                  |                  |
| Na požiadanie alebo do 1 roka           | 6 743 606        | 5 852 000        |
| V 2. roku                               | 1 937 600        | 1 052 000        |
| V 3. až 5. roku vrátane                 | 5 406 714        | 2 896 000        |
| Suma splatná do 12 mesiacov             | <u>6 743 606</u> | <u>5 852 000</u> |
| Suma splatná po 12 mesiacoch            | <u>7 344 314</u> | <u>3 948 000</u> |

Všetky úvery sú v mene euro.

Vážený priemer platených úrokových sadzieb

| <u>V EUR</u>  | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------|-------------|-------------|
|               | %           | %           |
| Bankový limit | 2,545       | 0           |
| Bankový úver  | 2,805       | 2,871       |

Všetky bankové úvery sa získali za obvyklú úrokovú sadzbu.

Reálnu hodnotu úverov Spoločnosť odhadla takto:

| <u>V EUR</u>  | <u>2015</u>       | <u>2014</u>      |
|---------------|-------------------|------------------|
| Bankový limit | <u>6 006</u>      | <u>0</u>         |
| Bankový úver  | <u>14 081 914</u> | <u>9 800 000</u> |

Ďalšie hlavné charakteristiky úverov Spoločnosti:

**a) Bankové limity**

- Spoločnosť disponuje možnosťou čerpania bankového úveru v limite 800 000,- EUR a 3 800 000,- EUR vo forme kontokorentného úveru. K 31. decembru 2015 Spoločnosť čerpala úverový limit kontokorentného úveru vo výške 6 006,- EUR (2014: 0,- EUR). Úver je splatný 31.7.2016.

## b) Bankové úvery

- Krátkodobý prevádzkový úver vo výške 4 800 000,- EUR (2014: 4 800 000,- EUR). Úver je splatný 31.7.2016.
- Úver investičný vo výške 3 948 000,- EUR (2014: 5 000 000,- EUR). Úver je splatný dňa 31.8.2019.
- Úver investičný vo výške 5 333 914,- EUR. Úver je splatný dňa 28.2.2022.

Vážený priemer úrokových sadzieb predstavuje 2,805% p.a. (2014: 2,871%). Úroková miera pri všetkých úveroch je stanovená 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, hnutelným majetkom, nehnuteľným majetkom a Spoločnosť ručí za úver poskytnutý dcérskej spoločnosti AGRO GTV s.r.o. vo výške 1 300 000,- EUR spoločnosti HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o. vo výške 3 230 001,- EUR

## 17. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť okrem bežných krátkodobých zamestnaneckých požitkov tvorí rezervu na odchodné, t.j. príspevok, ktorý dostane zamestnanec pri odchode do dôchodku a rezervu na odstupné, vyplácanú v zmysle Zákonníka práce pri skončení pracovného pomeru.

### Zamestnanecké požitky odchodné

Výška odchodného závisí od odpracovaných rokov a mzdy zamestnanca a pohybuje sa v intervale od 1 do 2,5 násobku mzdy, pričom priemerná hodnota pri tvorbe rezervy je 1,63 násobok mzdy. Priemerné hodnoty odchodného vychádzajú z vlastnej databázy skutočne vyplácaných nárokov za predchádzajúce štyri roky. Záväzok vykázaný v súvahe teda 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 boli vypočítané metódou projektovanej jednotky kreditu.

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

1. úroková sadzba k odúročeniu budúcich nárokov z odchodného (diskontná sadzba), bola použitá v rozsahu 0,02% p.a. až 1,16% 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 1,37%
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 - 62. rok veku
6. do výpočtu sú zahrnutí všetci zamestnanci, ktorí boli v spoločnosti v pracovnom pomere k 31.12.2015

### Zamestnanecké požitky odstupné

Rezervu na odstupné sme vytvorili prvý raz k 30.6.2013 z dôvodu verejne deklarovaneho zámeru Spoločnosti ukončiť ťažbu v dobývacom poli Baňa Cigel' v roku 2016, pričom vyhotovený strategický plán počíta s realizáciou uvedeného zámeru. K účelu spracovania predpokladaných nákladov na vyplatenie odstupného vychádzame okrem uvedeného plánu tiež z vlastnej



evidencie odstupného za predchádzajúce štyri roky. Výška odstupného závisí od odpracovaných rokov, mzdy zamestnanca a dôvodu odchodu a pohybuje sa v intervale od 1 do 10 násobku mzdy, pričom priemerná hodnota pri tvorbe rezervy je 5,13 násobok. Záväzok z titulu odstupného, ktorý je vykázaný v súvahe, zohľadňuje náklady, ktoré očakávame v súvislosti s uzatvorením dobývacieho poľa Baňa Cigel'. Súčasne vychádzame z predpokladu, že uzatvorenie poľa a s ním súvisiaca reštrukturalizácia spoločnosti, spojená s vyplácaním odstupného, bude prebiehať do roku 2018.

Pri vyčísl'ovaní súčasnej hodnoty odstupného sme vychádzali z nasledovných kľúčových predpokladov :

1. úroková sadzba k odúročeniu budúcich nárokov z odstupného (diskontná sadzba), bola použitá v rozsahu od 0,02% p.a. do 1,16% p.a. a odvíja sa od priemerných akceptovaných výnosov emisií živých štátnych dlhopisov s dobou splatnosti zodpovedajúcou dobe splatnosti odstupného
2. predpokladané zvýšenie miezd v hodnote 2% ročne
3. predpokladaný počet odchádzajúcich zamestnancov v súlade so stratégiou firmy

| <u>V EUR</u>                    | <u>Zamestnanecké<br/>požitky -<br/>odchodné</u> | <u>Zamestnanecké<br/>požitky -<br/>odstupné</u> | <u>Zamestnanecké<br/>požitky celkom</u> |
|---------------------------------|---|---|---|
| K 1. januáru 2014               | 1 142 482                                       | 3 039 484                                       | 4 181 966                               |
| Prírastok                       | 297 145   | 7 016   | 304 161                                 |
| Úbytok                          | (132 661)                                       | (92 224)  | (224 885)                               |
| Diskontný úrok                  | 127 837   | 59 447  | 187 284                                 |
| K 31. decembru 2014             | <b>1 434 803</b>                                | <b>3 013 723</b>                                | <b>4 448 526</b>                        |
| Vykázané v obežných záväzkoch   |   |   | 493 788                                 |
| Vykázané v neobežných záväzkoch |   |   | 3 954 738                               |
|                                 |   |   | <b>4 448 526</b>                        |
| K 1. januáru 2015               | 1 434 803                                       | 3 013 723                                       | 4 448 526                               |
| Prírastok                       | 406 227   | 0   | 406 227                                 |
| Úbytok                          | (111 296)                                       | (253 235)                                       | (364 531)                               |
| Diskontný úrok                  | 119 184   | 39 645  | 158 829                                 |
| K 31. decembru 2015             | <b>1 848 918</b>                                | <b>2 800 133</b>                                | <b>4 649 051</b>                        |
| Vykázané v obežných záväzkoch   |   |   | 1 212 186                               |
| Vykázané v neobežných záväzkoch |   |   | 3 436 865                               |
|                                 |   |   | <b>4 649 051</b>                        |

**18. Závazky z finančného lízingu**

V EUR

|  | Minimálne<br>splátky lízingu |          | Súčasná hodnota<br>minimálnych splátok |          |
|--|------------------------------|----------|--|----------|
|  | 2015                         | 2014     | 2015                                   | 2014     |
| Závazky z finančného lízingu:                                  |                              |          |  |          |
| Splatné do jedného roka  | 24 658                       | 0        | 23 386                                 | 0        |
| Splatné od prvého do piateho roka                              | 45 609                       | 0        | 44 643                                 | 0        |
| Mínus: budúce finančné náklady                                 | (2 238)                      | 0        |  |          |
| Súčasná hodnota záväzkov<br>z finančného lízingu               | <b>68 029</b>                | <b>0</b> | <b>68 029</b>                          | <b>0</b> |
| Mínus:   |                              |          |  |          |
| suma splatná do 12 mesiacov<br>(vykázaná v obežných záväzkoch) |                              |          | 0                                      | 0        |
| Suma splatná nad 12 mesiacov                                   |                              |          | 0                                      | 0        |

**19. 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 0,02% p.a. do 1,16% 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<br>nehnutelností |
|---------------------|--|
| K 1. januáru 2014   | 9 317 419                                |
| Prírastok rezerv    | 89 425                                   |
| Úbytok rezerv       | (290 600)                                |
| Diskontný úrok      | 541 176                                  |
| K 31. decembru 2014 | <b>9 657 420</b>                         |
| Prírastok rezerv    | 16 589                                   |
| Úbytok rezerv       | (284 732)                                |
| Diskontný úrok      | 918 108                                  |
| K 31. decembru 2015 | <b>10 307 385</b>                        |

**20. Obchodné a ostatné záväzky**

| <u>V EUR</u>                                  | <u>2015</u>              | <u>2014</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Záväzky časovo rozlíšené dlhodobé             | 4 732 211                | 5 698 747                |
| Záväzky z obchodného styku dlhodobé           | 110 531                  | 170 820                  |
| Záväzky z obchodného styku krátkodobé         | 8 223 507                | 6 061 713                |
| Záväzky voči zamestnancom                     | 4 382 753                | 4 544 569                |
| Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia | 2 445 956                | 2 544 019                |
| Daňové záväzky                                | 1 378 850                | 1 476 619                |
| Záväzky časovo rozlíšené krátkodobé           | 240 722                  | 254 517                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu                   | 47 333                   | 44 188                   |
| Ostatné záväzky                               | 271 137                  | 234 563                  |
| <b>Obchodné a ostatné záväzky celkom:</b>     | <b><u>21 833 000</u></b> | <b><u>21 029 755</u></b> |

**Z toho výška záväzkov zo sociálneho fondu**

| <u>V EUR</u>  | <u>2015</u>          | <u>2014</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Stav k 1. 1.  | 44 188               | 39 540               |
| Tvorba sociálneho fondu – 0,6 % z hrubých miezd       | 246 835              | 240 391              |
| Tvorba sociálneho fondu – v zmysle kolektívnej zmluvy | 152 664              | 153 793              |
| Splátky pôžičiek                                      | 18 209               | 19 018               |
| Čerpanie fondu  | (414 563)            | (408 554)            |
| <b>Stav k 31. 12.</b>                                 | <b><u>47 333</u></b> | <b><u>44 188</u></b> |

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

| <u>V EUR</u>                             | <u>2015</u>              |                         | <u>2014</u>              |                         |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  | Splatné do<br>1 roka     | Po lehote<br>splatnosti | Splatné do<br>1 roka     | Po lehote<br>splatnosti |
| Záväzky z obchodného styku               | 8 241 091                | 92 947                  | 6 213 192                | 19 341                  |
| Záväzky voči zamestnancom                | 4 382 753                | 0                       | 4 544 569                | 0                       |
| Záväzky zo sociálneho poistenia          | 2 445 956                | 0                       | 2 544 019                | 0                       |
| Daňové záväzky a dotácie                 | 1 378 850                | 0                       | 1 476 619                | 0                       |
| Ostatné záväzky                          | 318 470                  | 0                       | 278 751                  | 0                       |
| Záväzky časovo rozlíšené                 | 4 972 933                | 0                       | 5 953 264                | 0                       |
| <b>Obchodné a ostatné záväzky celkom</b> | <b><u>21 740 053</u></b> | <b><u>92 947</u></b>    | <b><u>21 010 414</u></b> | <b><u>19 341</u></b>    |

**21. Výnosy**

Analýza výnosov Spoločnosti:

| <u>V EUR</u>   | <u>2015</u>               | <u>2014</u>               |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Tržby z predaja uhlia  | 109 241 468               | 106 566 131               |
| Tržby za energie   | 774 298                   | 708 423                   |
| Tržby za výkony dopravy  | 1 539 422                 | 1 492 512                 |
| Tržby za obslužné činnosti zauhľovanie a manipulácia s popolom | 2 155 636                 | 2 076 682                 |
| Tržby z prenájmov  | 2 135 373                 | 2 337 009                 |
| Tržby za výkony Hlavnej banskej záchranej stanice              | 419 474                   | 364 878                   |
| Tržby z hotelov, ubytovní a rekreačných zariadení              | 2 749 748                 | 2 585 370                 |
| Tržby z predaja služieb pre materskú spoločnosť                | 728 045                   | 646 647                   |
| Tržby z opravárenských výkonov                                 | 66 128                    | 124 379                   |
| Tržby za nevýrobné činnosti                                    | 210 539                   | 1 676 408                 |
| Tržby za obchodné a technické služby                           | 415 768                   | 467 793                   |
| Ostatné výnosy   | 19 562                    | 20 964                    |
| Výnosy celkom  | <u><u>120 455 461</u></u> | <u><u>119 067 196</u></u> |

**22. Ostatné prevádzkové výnosy**

Analýza ostatných prevádzkových výnosov Spoločnosti:

| <u>V EUR</u>                              | <u>2015</u>             | <u>2014</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Pokuty a penále                           | 6 281                   | 815                     |
| Výnosy z postúpených pohľadávok           | 23 760                  | 0                       |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov | 8                       | 145                     |
| Prijaté správne a súdne poplatky          | 3 091                   | 593                     |
| Náhrady od poisťovní                      | 1 271 204               | 259 299                 |
| Náhrada škody                             | 39 384                  | 0                       |
| Amortizácia štátnej pomoci a dotácií      | 902 431                 | 970 970                 |
| Amortizácia prebytkov dlhodobého majetku  | 82 168                  | 17 224                  |
| Ostatné                                   | 15 346                  | 36 336                  |
| Ostatné prevádzkové výnosy celkom         | <u><u>2 343 673</u></u> | <u><u>1 285 382</u></u> |

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

Analýza zmeny stavu zásob a aktivovaných vlastných výkonov Spoločnosti:

| <u>V EUR</u>                                 | <u>2015</u>               | <u>2014</u>             |
|--|---------------------------|-------------------------|
| Zmena stavu zásob uhlia                      | (5 088 851)               | 775 800                 |
| Aktivácia materiálu, kovového odpadu a uhlia | 737 171                   | 1 474 322               |
| Aktivácia prepravných služieb                | 265 885                   | 296 890                 |
| Aktivácia stravovacích služieb               | 1 247 847                 | 1 193 681               |
| Aktivácia zdravotných a rekondičných výkonov | 251 836                   | 296 983                 |
| Aktivácia banských diel a hmotného majetku   | 103 324                   | 286 993                 |
| Aktivácia služieb na rekultivácie            | 110 732                   | 86 594                  |
| Aktivácia ostatných služieb                  | 15 828                    | 24 911                  |
| Zmena stavu zásob a aktivácia celkom         | <u><b>(2 356 228)</b></u> | <u><b>4 436 174</b></u> |

**24. Pokles hodnoty neobežného majetku**

Spoločnosť vyhodnotila budúce zmeny v prevádzke ako faktor možného znehodnotenia majetku, a preto uskutočnila test na pokles hodnoty majetku. Návrtná hodnota jednotky generujúcej peňažné prostriedky bola určená na základe hodnoty z používania. Hodnota z používania bola určená na základe diskontovaných budúcich peňažných tokov generovaných z prevádzkovej činnosti, ktorá nebude ukončená.

V roku 2015 došlo k zmene stavu poklesu hodnoty neobežného majetku v hodnote 1 687 262,- EUR (2014: 381 089,- EUR).

**25. Ostatné prevádzkové náklady**

Analýza ostatných prevádzkových nákladov  
Spoločnosti:

| <u>V EUR</u>   | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Dane a poplatky  | 502 207          | 499 262          |
| Hospodársky výsledok z predaného majetku                   | 90 059           | 1 193 270        |
| Poistné  | 841 747          | 826 487          |
| Opravné položky k pohľadávkam                              | 82 938           | 26 100           |
| Manká a škody  | 20 100           | 9 663            |
| Odpis pohľadávok   | 660              | 4 946            |
| Odpis postúpených pohľadávok                               | 23 760           | 0                |
| Úhrada za dobývací priestor a vyťažený nerast              | 160 971          | 154 574          |
| Zúčtovanie rezervy na likvidáciu hlavných<br>banských diel | (48 610)         | (97 730)         |
| Dary   | 3 535            | 6 873            |
| Pokuty a penále - zmluvné a ostatné                        | 1 585            | 1 295            |
| Zrušenie rezervy na pokuty a penále                        | (23 805)         | 0                |
| Kolektívne členské príspevky                               | 42 731           | 43 337           |
| Ostatné  | 6 398            | 6 547            |
| Ostatné prevádzkové náklady celkom, netto                  | <b>1 704 276</b> | <b>2 674 624</b> |

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

Analýza finančných výnosov/(nákladov) netto

| <u>V EUR</u>                           | <u>2015</u>        | <u>2014</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Výnosové úroky                         | 786 892            | 206 360            |
| Kurzový zisk                           | 930                | 1 630              |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0                  | 427 400            |
| Výsledok z predaja cenných papierov    | 0                  | (95 890)           |
| Ostatné finančné výnosy                | 276                | 995                |
| Finančné výnosy spolu                  | <b>788 098</b>     | <b>540 495</b>     |
| Nákladové úroky                        | (1 460 997)        | (1 072 148)        |
| Kurzová strata                         | (3 342)            | (2 746)            |
| Ostatné finančné náklady               | (66 243)           | (78 279)           |
| Finančné náklady                       | <b>(1 530 582)</b> | <b>(1 153 173)</b> |
| Finančné výnosy/(náklady) netto        | <b>(742 484)</b>   | <b>(612 678)</b>   |

**27. Daň z príjmov**

| <u>V EUR</u>  | <u>2015</u>          | <u>2014</u>         |
|---------------|----------------------|---------------------|
| Daň z príjmov | <u><b>68 440</b></u> | <u><b>3 600</b></u> |

**Výpočet dane z príjmu splatnej**

| <u>V EUR</u>                                      | <u>2015</u>          | <u>2014</u>         |
|---|----------------------|---------------------|
| Zisk pred daňou                                   | 461 978              | 967 966             |
| Daň z príjmu podľa daňovej sadzby na Slovensku    | 101 635              | 212 953             |
| Vplyv pripočítateľných a odpočítateľných položiek | 13 931               | (199 259)           |
| Daňový vplyv zo zápočtu daňovej straty            | (41 081)             | (13 694)            |
| Daňová licencia                                   | (2 880)              | 2 880               |
| Náklad na výskum a vývoj - 25%                    | (3 964)              | 0                   |
| Daň výnosových úrokov a z príjmov zo zahraničia   | 799                  | 720                 |
| <b>Daňový náklad</b>                              | <u><b>68 440</b></u> | <u><b>3 600</b></u> |

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 záväzok z dane z príjmov právnických osôb vo výške 67 640,- EUR (2014: 2 880,- EUR).

**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 2015                     |                                   |                                |                           |
| Odpisy a amortizácia                  | 0                                 | (1 787 623)                    | (1 787 623)               |
| Výnosy budúcich období                | 428 858                           | 0                              | 428 858                   |
| Zamestnanecké požitky                 | 1 022 791                         | 0                              | 1 022 791                 |
| Opravné položky k pohľadávkam         | 229 593                           | 0                              | 229 593                   |
| Normy a certifikáty nad 2 400 EUR     | 1 518                             | 0                              | 1 518                     |
| Rezervy na rekultivácie nehnuteľností | 1 786 597                         | 0                              | 1 786 597                 |
| Rezervy na prémie, odmeny a odvody    | 75 255                            | 0                              | 75 255                    |
| Rezervy poisťné fondy k vernostnému   | 13 912                            | 0                              | 13 912                    |
| Rezervy ostatné                       | 10 573                            | 0                              | 10 573                    |
| Umorovanie daňovej straty             | 82 163                            | 0                              | 82 163                    |
| Záväzky po lehote splatnosti          | 4 012                             | 0                              | 4 012                     |
| Daňové výdavky uznané pri predaji     | 3 426                             | 0                              | 3 426                     |
| Daňové výdavky uznané po zaplatení    | 4 232                             | 0                              | 4 232                     |
| Odložená daňová pohľadávka, celkom    | <u><b>3 662 930</b></u>           | <u><b>(1 787 623)</b></u>      | <u><b>1 875 307</b></u>   |

| <u>V EUR</u>                          | <u>Odložená<br/>daňová<br/>pohľadávka</u> | <u>Odložený<br/>daňový<br/>záväzok</u> | <u>Odložená<br/>daň netto</u> |
|---------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| 31. decembra 2014                     |   |  |                               |
| Odpisy a amortizácia                  | 0   | (1 749 019)                            | (1 749 019)                   |
| Výnosy budúcich období                | 496 632                                   | 0                                      | 496 632                       |
| Zamestnanecké požitky                 | 978 676                                   | 0                                      | 978 676                       |
| Opravné položky k pohľadávkam         | 135 721                                   | 0                                      | 135 721                       |
| Opravné položky k zásobám             | 466                                       | 0                                      | 466                           |
| Rezervy na rekultivácie nehnuteľností | 1 666 100                                 | 0                                      | 1 666 100                     |
| Rezervy na prémie, odmeny a odvody    | 75 428                                    | 0                                      | 75 428                        |
| Rezervy poisťné fondy k vernostnému   | 14 694                                    | 0                                      | 14 694                        |
| Rezervy ostatné                       | 0   | (1 659)                                | (1 659)                       |
| Umorovanie daňovej straty             | 101 443                                   | 0                                      | 101 443                       |
| Záväzky po lehote splatnosti          | 3 861                                     | 0                                      | 3 861                         |
| Daňové výdavky uznané pri predaji     | 3 426                                     | 0                                      | 3 426                         |
| Nedaňové náklady a výnosy             | 0   | (126)                                  | (126)                         |
| Odložená daňová pohľadávka, celkom    | <u><u>3 476 447</u></u>                   | <u><u>(1 750 804)</u></u>              | <u><u>1 725 643</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.

## **28. 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

Kreditné riziko je základným rizikom a jeho riadenie má vplyv na úspech spoločnosti. Podstatou kreditného rizika je nespĺnenie záväzku, ku ktorému sa zmluvná strana zaviazala. Vzniká najmä z krátkodobých a dlhodobých pohľadávok.

Spoločnosť nevyžaduje záruky na svoje pohľadávky. Obchodné aktivity realizuje najmä na tuzemskom trhu. Ekonomická a finančná pozícia firmy je v rozhodujúcej miere závislá od požiadaviek rozhodujúceho odberateľa - Elektrárne Nováky. Na základe skúseností s týmto odberateľom a náležitom zvážení jeho kreditnej kvality a následnom sledovaní jeho platobnej disciplíny po celú dobu trvania zmluvného vzťahu nepredpokladáme zvýšené riziko nesplatenia našich pohľadávok. S prihliadnutím k uvedenému sa domnievame, že tento vzťah nie je významným kreditným rizikom. Sledovanie platobnej disciplíny ostatných odberateľov je zabezpečované kontinuálne. K dátumu zostavenia účtovnej závierky je objem pohľadávok po lehote splatnosti na úrovni 12% z celkového stavu pohľadávok.



Stav pohľadávok bez znehodnotenia :

Do výpočtu kreditného rizika boli zahrnuté pôžičky a pohľadávky:

- zahrnuté v neobežnom majetku v riadku Nehmotný dlhodobý majetok 7 266 889,- EUR  
(2014: 10 715 110,- EUR)
- zahrnuté v obehnom majetku v riadkoch Obchodné a ostatné pohľadávky  
a Ostatný finančný majetok 42 527 350,- EUR  
(2014: 19 973 827,- EUR)

| <u>V EUR</u>  | <b>Účtovná<br/>hodnota<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Účtovná<br/>hodnota<br/>k 31.12.2014</b> |
|---|---|---|
| V lehote splatnosti bez znehodnotenia               | 47 105 413                                  | 26 810 768                                  |
| Po lehote splatnosti bez znehodnotenia              |   |   |
| do 30 dní   | 319 550                                     | 1 629 583                                   |
| nad 30 dní  | 2 369 276                                   | 2 248 586                                   |
| <b>Pôžičky a pohľadávky bez znehodnotenia spolu</b> | <b><u>49 794 239</u></b>                    | <b><u>30 688 937</u></b>                    |

Stav znehodnotených pohľadávok :

| <u>V EUR</u>                                 | <b>Nominálna<br/>hodnota<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Opravná<br/>položka<br/>k 31.12.2015</b> | <b>Účtovná<br/>hodnota<br/>k 31.12.2015</b> |
|--|---|---|---|
| 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                                  | 1 995 916                                     | (1 995 916)                                 | 0   |
| <b>Pôžičky a pohľadávky so znehodnotením</b> | <b><u>1 995 916</u></b>                       | <b><u>(1 995 916)</u></b>                   | <b><u>0</u></b>                             |

| <u>V EUR</u>                                 | <b>Nominálna<br/>hodnota<br/>k 31.12.2014</b> | <b>Opravná<br/>položka<br/>k 31.12.2014</b> | <b>Účtovná<br/>hodnota<br/>k 31.12.2014</b> |
|--|---|---|---|
| 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                                  | 1 950 917                                     | (1 950 917)                                 | 0   |
| <b>Pôžičky a pohľadávky so znehodnotením</b> | <b><u>1 950 917</u></b>                       | <b><u>(1 950 917)</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 liniek tak, aby bola schopná plniť svoje záväzky v lehote splatnosti aj v prípade nepredvídaných udalostí. Spoločnosť likviditu operatívne riadi pomocou kontroľingu a finančných prognóz, spracovávaných mesačne minimálne na obdobie nasledujúcich troch mesiacov. Dlhodobé riadenie likvidity je zabezpečené pomocou finančných plánov, pričom gestorom spracovania týchto materiálov sú odborné útvary v úseku vrchného ekonomického riaditeľa. S voľnými finančnými zdrojmi Spoločnosť neobchoduje, sú využívané prevažne na obstarávanie kapitálových investícií.

Úverové linky spoločnosti sú najmä krátkodobé, vo forme revolvingového a kontokorentného financovania.

V priebehu roka 2015 spoločnosť nemala ťažkosti s plnením svojich záväzkov.

Charakter úverových liniek sa v priebehu roka zásadne zmenil, a to tak, že vzrástol objem dlhodobých investičných úverov, obstarávaných za účelom financovania kapitálových investícií. V súčasnosti má väčšina našich úverov dlhodobý charakter. Krátkodobé úverové linky majú podobu revolvingového a kontokorentného financovania.

V priebehu roka 2015 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>2015</b>                 | <b>2014</b>       | <b>2015</b>                          | <b>2014</b>       |
| Do 1 mesiaca        | 18 909 724                  | 16 526 358        | 14 314 298                           | 14 366 583        |
| Od 1 do 3 mesiacov  | 1 249 542                   | 1 730 455         | 947 172                              | 907 263           |
| Od 3 do 6 mesiacov  | 571 724                     | 442 584           | 819 010                              | 307 460           |
| Od 6 do 12 mesiacov | 21 760 335                  | 6 196 399         | 858 921                              | 307 311           |
| Od 1 do 5 rokov     | 6 001 957                   | 851 135           | 3 587 301                            | 2 280 115         |
| Nad 5 rokov         | 1 300 957                   | 4 942 006         | 1 306 298                            | 2 849 374         |
| <b>Spolu</b>        | <b>49 794 239</b>           | <b>30 688 937</b> | <b>21 833 000</b>                    | <b>21 018 106</b> |

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<br>hodnota<br>k 31.12.2015 | Účtovná<br>hodnota<br>k 31.12.2014 |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Bankové úvery dlhodobé            | 7 344 314                          | 3 948 000                          |
| Bankové úvery a limity krátkodobé | 6 743 606                          | 5 852 000                          |
| Spolu úverové zdroje              | <u>14 087 920</u>                  | <u>9 800 000</u>                   |

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

### Prevádzkové riziko

Prevádzkovým rizikom Spoločnosť rozumie 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 Spoločnosti 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 2015 neuzatvorila.

## **29. Zisk na akciu**

Výpočet základného ukazovateľa zisk na akciu vychádza z nasledujúcich údajov:

| <u>V EUR</u>   | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|
| Zisk na účely základného ukazovateľa zisk na akciu, ktorým je čistý zisk týkajúci sa spoločníkov materskej spoločnosti | 393 538     | 964 366     |
| 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)  | 0,131       | 0,321       |

**30. Dotácie a štátne pomoci**

Spoločnosť získala príspevok od štátu na zabezpečovanie civilnej ochrany a na deputát pre baníckych dôchodcov a vdovy, ktorý ako sprostredkovateľ adresne vypláca fyzickým osobám. Baníckym dôchodcom a vdovám po baníkoch alebo baníckych dôchodcoch, ktorým vznikol nárok na deputát do 16.1.1992, bolo vyplatené prostredníctvom spoločnosti plnenie deputátnych nárokov v uhoľnom baníctve od Ministerstva hospodárstva slovenskej republiky. Plnenie bolo vyplatené všetkým oprávneným osobám, ktorým vznikol nárok na deputátne uhlie a spoločnosť HBP, a.s. o to požiadali.

Z prostriedkov EÚ boli sčasti financované projekty: EÚ COGASOUT – Vývoj nových technológií na predpovedanie a boj s výbuchmi a nekontrolovanými emisiami plynov pri dobývaní hrubých uhoľných slojov a projekt GHG2E – Zachytávanie skleníkových plynov z uhoľných baní a nedobývateľných ložísk a ich konverzia na energiu.

Na všetky uvedené aktivity získala Spoločnosť prostriedky od štátu a EÚ v celkovej výške 322 035,- EUR (2014: 353 824,- EUR).

**31. 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 2015                      | Uhlie a<br>obslužné<br>činnosti | Banská<br>záchranná<br>stanica | Prevody<br>medzi<br>segmentmi | Celkom       |
|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------|
| <b>VÝNOSY</b>                    |                                 |                                |                               |              |
| Externé tržby                    | 118 876 178                     | 1 579 283                      | -                             | 120 455 461  |
| Interné tržby                    | 14 580                          | 790 245                        | (804 825)                     | 0            |
| Výnosy celkom                    | 118 890 758                     | 2 369 528                      | (804 825)                     | 120 455 461  |
| <b>Odpisy</b>                    | (12 881 652)                    | (134 006)                      | -                             | (13 015 658) |
| Prevádzkový výsledok             | 919 305                         | 285 157                        | -                             | 1 204 462    |
| Finančné výnosy/(náklady) netto  | (729 649)                       | (12 835)                       | -                             | (742 484)    |
| Zisk/(strata) pred zdanením      | 189 656                         | 272 322                        | -                             | 461 978      |
| Daň z príjmu                     | (2 458)                         | (65 982)                       | -                             | (68 440)     |
| Zisk/(strata) za účtovné obdobie | 187 198                         | 206 340                        | -                             | 393 538      |
| <b>OSTATNÉ INFORMÁCIE</b>        |                                 |                                |                               |              |
| Majetok segmentov                | 124 493 785                     | 4 265 223                      | -                             | 128 759 008  |
| Závazky segmentov                | 50 582 697                      | 430 328                        | -                             | 51 013 025   |

| Za rok 2014               | Uhlie a<br>obslužné<br>činnosti | Banská<br>záchranná<br>stanica | Prevody<br>medzi<br>segmentmi | Celkom      |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------|
| <b>VÝNOSY</b>             |                                 |                                |                               |             |
| Externé tržby             | 117 532 729                     | 1 534 467                      | -                             | 119 067 196 |
| Interné tržby             | 12 864                          | 693 337                        | (706 201)                     | 0           |
| Výnosy celkom             | 117 545 593                     | 2 227 804                      | (706 201)                     | 119 067 196 |
| <b>OSTATNÉ INFORMÁCIE</b> |                                 |                                |                               |             |
| Majetok segmentov         | 118 387 479                     | 3 903 547                      | -                             | 122 291 026 |
| Závazky segmentov         | 44 646 887                      | 291 694                        | -                             | 44 938 581  |

### 32. Dcérske spoločnosti

V roku 2015 sú to tieto spoločnosti:

| Názov  | %<br>vlastníctva | %<br>hlasovacích<br>práv | Hlavná činnosť  |
|--|------------------|--------------------------|---|
| PRIAMOS, a.s.,<br>Matice slovenskej 10, Prievidza,<br>Slovensko          | 100              | 100                      | Sprostredkovateľ<br>ská činnosť   |
| HBP Security, s.r.o.,<br>Cigel', Sebedražie,<br>Slovensko                | 100              | 100                      | Prevádzkovanie<br>súkromnej<br>bezpečnostnej<br>služby                  |
| SINA, s.r.o.<br>Demänovská Dolina<br>Slovensko                           | 100              | 100                      | ubytovacie služby   |
| HANDLOVSKÁ ENERGETIKA, s.r.o.,<br>Štrajková 1, Handlová,<br>Slovensko    | 98               | 98                       | Výroba a rozvod<br>tepla  |
| EVOTS, s.r.o.,<br>Matice slovenskej 10/335-1,<br>Prievidza,<br>Slovensko | 92               | 92                       | Nakladanie<br>s odpadmi,<br>cestná nákladná<br>doprava, rôzne<br>služby |

V roku 2014 Spoločnosť odpredala majetkový podiel v spoločnosti AGRO GTV, s.r.o. spoločnosti AGRO SEKTOR, s.r.o.

V roku 2015 Spoločnosť kúpila majetkový podiel v spoločnosti SINA, s.r.o.

### **33. Pridružené spoločnosti**

V roku 2015 sú to spoločnosti:

| <b>Názov</b>  | <b>%<br/>vlastníctva</b> | <b>%<br/>hlasovacích<br/>práv</b> | <b>Hlavná činnosť</b>  |
|---|--------------------------|-----------------------------------|--|
| Palivá a stavebniny, a.s.,<br>Floriánska16, Košice,<br>Slovensko        | 47,5                     | 47,5                              | Veľkoobchodná a<br>maloobchodná<br>činnosť                             |
| BIC Prievidza, spol. s r.o.<br>Hviezdoslavova 3, Prievidza<br>Slovensko | 1,3                      | 33                                | Podnikateľské<br>poradenstvo,<br>starostlivosť<br>o novozaložené firmy |
| Prievidzské tepelné hospodárstvo,<br>a.s. (v skratke PTH, a.s.)         | 49                       | 49                                | výroba tepla, rozvod<br>tepla  |

Dňa 3.6.2014 Spoločnosť kúpila akcie spoločnosti Prievidzské tepelné hospodárstvo, a.s. (v skratke PTH, a.s.) a získala 49 percentný podiel v tejto spoločnosti.

### **34. Podmienené záväzky a pohľadávky**

Záväzky z operatívneho prenájmu – Spoločnosť ako nájomca

Náklady na operatívny nájom zahŕňajú:

| <u>V EUR</u>                                       | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| Nájom nehnuteľností                                | 292 983        | 290 971        |
| Nájom strojov, zariadení a dopravných prostriedkov | 31 452         | 26 837         |
| Nájom banských lúčov                               | 80 877         | 80 087         |
| Ostatné nájomné                                    | 112 458        | 114 684        |
| <b>Náklady na operatívny nájom celkom</b>          | <b>517 770</b> | <b>512 579</b> |

Spoločnosť má uzavreté zmluvy na operatívny nájom na dobu určitú aj neurčitú.

Budúce minimálne splátky z nevy povedateľného operatívneho nájmu sú nasledovné:

| <u>V EUR</u>       | <u>2015</u>  | <u>2014</u>  |
|--------------------|--------------|--------------|
| Do jedného roka    | 792          | 792          |
| Jeden až päť rokov | 2 376        | 3 168        |
| Viac ako päť rokov | 0            | 0            |
| Celkom             | <u>3 168</u> | <u>3 960</u> |

Pohľadávky z operatívneho nájmu – Spoločnosť ako prenajímateľ

Výnosy z operatívneho prenájmu zahŕňajú:

| <u>V EUR</u>                                | <u>2015</u>      | <u>2014</u>      |
|---|------------------|------------------|
| Prenájom nehnuteľného a hnutel'ného majetku | 2 135 373        | 2 337 009        |
| Výnosy z operatívneho prenájmu celkom       | <u>2 135 373</u> | <u>2 337 009</u> |

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy k operatívne mu prenájmu na dobu určitú aj neurčitú. Spoločnosť nemá uzatvorené nevy povedateľné zmluvy k operatívne mu prenájmu.

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov v odhadovanej výške 45 000,- EUR (2014: 45 000,- 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 133 775,- EUR (2014: 9 223,- EUR).

### **35. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku**

V Spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku žiadne významné udalosti.

**36. Spriaznené osoby****Obchodné transakcie**

V priebehu roka Spoločnosť vstúpila do vzájomných transakcií so spriaznenými osobami, ktoré sú jej materská spoločnosť, dcérske, pridružené, alebo vnukovské spoločnosti:

|  | Náklady    |            | Výnosy    |           | Pohľadávky |            | Závazky   |           |
|--|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
|  | 2015       | 2014       | 2015      | 2014      | 2015       | 2014       | 2015      | 2014      |
| HBz., a.s.                             | 17 504 827 | 16 207 695 | 3 509 961 | 3 444 550 | 3 400 069  | 3 499 081  | 2 137 221 | 1 361 213 |
| Handlovská energetika, s.r.o.          | 2 089 148  | 1 547 097  | 89 959    | 290 378   | 2 320 552  | 1 756 818  | 315 640   | 232 000   |
| HBP Security, s.r.o.                   | 516 644    | 510 382    | 30 608    | 28 577    | 356        | 0          | 52 846    | 48 142    |
| PRIAMOS, a.s.                          | 0          | 0          | 22 388    | 1 236     | 6 125 771  | 11 361     | 0         | 0         |
| Regionálna televízia Prievidza, s.r.o. | 3 854      | 1 154      | 2 247     | 2 413     | 12 162     | 9 778      | 3 693     | 0         |
| EKOSYSTÉMY, s.r.o.                     | 1 680      | 0          | 14 820    | 14 961    | 1 166      | 1 988      | 720       | 0         |
| EVOTS, s.r.o.                          | 0          | 0          | 4 830     | 4 996     | 110 049    | 106 448    | 0         | 0         |
| Prievidzké tepelné hospodárstvo, a.s.  | 143 299    | 68 409     | 2 589     | 29 036    | 753        | 0          | 26 940    | 25 179    |
| SINA, s.r.o.                           | 0          | 0          | 209       | 0         | 4 947      | 0          | 0         | 0         |
| Baňa Čáry a.s.                         | 583 557    | 0          | 130 160   | 0         | 714 436    | 0          | 485 356   | 0         |
| AGRO SEKTOR, s.r.o.                    | 0          | 0          | 698       | 1 921 822 | 1 920 957  | 2 242 524  | 0         | 0         |
| AGRO GTV, s. r. o.                     | 3 334      | 5 411      | 49 272    | 378 887   | 1 047 188  | 1 029 377  | 32        | 17        |
| AGRO RYBIA FARMA, s.r.o.               | 692        | 0          | 751 897   | 460 269   | 15 289 447 | 6 103 563  | 830       | 0         |
| Spolu                                  | 20 847 035 | 18 340 148 | 4 609 638 | 6 577 125 | 30 947 853 | 14 760 938 | 3 023 278 | 1 666 551 |

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 neboli poskytnuté ani prijaté. Neboli vytvorené žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

**37. Odmeňovanie kľúčového manažmentu**

Odmeňovanie je uvedené ďalej v súhrnoch podľa kategórií:

**Peňažné a nepeňažné príjmy členov orgánov spoločnosti**

| <u>V EUR</u>    |                             | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|-----------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| Predstavenstvo: | Príjem zo závislej činnosti | 208 252        | 179 552        |
|                 | Štatutárna odmena           | 58 800         | 58 800         |
|                 | Poskytnutie vozidla         | 3 165          | 2 394          |
|                 | Nepeňažné plnenia           | 441            | 54             |
| Dozorná rada:   | Príjem zo závislej činnosti | 69 391         | 66 803         |
|                 | Odmena                      | 17 640         | 17 640         |
|                 | Poskytnutie vozidla         | 3 044          | 3 653          |
|                 | Nepeňažné plnenia           | 109            | 66             |
|                 |                             | <b>360 842</b> | <b>328 962</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

V Spoločnosti nie sú evidované žiadne transakcie s kľúčovým manažmentom.



**38. Vymedzenie nákladov za služby audítora**

| <u>V EUR</u>   | <u>2015</u>  | <u>2014</u>  |
|--|--------------|--------------|
| Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky | 3 947        | 6 752        |
| Daňové poradenstvo                                     | 0            | 666          |
| Služby audítora celkom                                 | <u>3 947</u> | <u>7 418</u> |

**39. Odsúhlasenie účtovnej závierky na zverejnenie**

Individuálnu účtovnú závierku na stranách 1 až 40 zostavenú dňa 4. februára 2016 odsúhlasili na zverejnenie



predseda predstavenstva



člen predstavenstva