

1.Rožňavská a.s., Šafárikova 20, 048 01 Rožňava

Pre rokovanie Mestského
zastupiteľstva v Rožňave

V Rožňave, dňa 13.6.2011

K bodu rokovania č.

Účtovná závierka a Výročná správa k 31.12.2010

Predkladá :

Predstavenstvo 1.RV a.s.

Predstavenstvo a Dozorná rada 1.RV a.s.
na svojom rokovaní dňa 6.6.2011 prerokovala
Výročnú správu a účtovnú závierku za rok 2010.
Predstavenstvo a DR vzali materiál na vedomie s
výhradami k hospodáreniu a.s. a odporúčajú
MZ predložený materiál schváliť.

Finančná komisia na svojom rokovaní dňa
6.6.2011 materiál zobrala na vedomie

Návrh na uznesenie

Mestské zastupiteľstvo
v Rožňave

a./ schvaľuje

- 1./ Účtovnú závierku
a Výročnú správu 1.Rožňavskej
a.s. k 31.12.2010
- 2./ vyrovnanie účtovnej straty
nasledovne :

Prevod účtovnej straty na účet 429
– neuhradená strata minulých
rokov vo výške 67 215,- €

b./ neschvaľuje

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov spoločnosti 1. Rožňavská a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti 1. Rožňavská a. s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2010, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Predstavenstvo spoločnosti je zodpovedné za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše auditorské stanovisko.

Základ pre podmienené stanovisko

Spoločnosť má v účtovníctve majetok, ktorý nepoužíva. Uvedený majetok používa mesto Rožňava resp. Technické služby mesta Rožňava. Usporiadanie vlastníctva uvedeného majetku nebolo vyriešené.

Stanovisko

Podľa nášho stanoviska, okrem skutočnosti uvedenej v predchádzajúcom odseku, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti 1. Rožňavská a. s. k 31. decembru 2010 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na naše stanovisko upozorňujeme na nasledovné:


Spoločnosť vykazovala vo svojom účtovníctve pohľadávky z bytového hospodárstva a správy majetku mesta Rožňava. Časť pohľadávok bezodplatne postúpila pre mesto Rožňava vo výške 116.417 € a na časť vo výške 134.244 € vytvorila opravnú položku.

Spoločnosť vo svojom účtovníctve vykazovala záväzky z bytového hospodárstva a správy majetku mesta Rožňava. Na základe inventarizácie záväzkov spoločnosť zúčtovala záväzky vo výške 306.884 € na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Rožňava, 2. júna 2011

GemerAudit, spol. s r.o.
Šafárikova 65
048 01 Rožňava
Licencia UDVA č. 195




Ing. Vladimír Burkovský
Zodpovedný auditor
Licencia UDVA č. 1021

1.Rožňavská a.s., Šafárikova 20, 048 01 Rožňava

V ý r o č n á s p r á v a
za rok 2010

Výročná správa za rok 2010

Názov a sídlo spoločnosti : 1.Rožňavská, a.s., Šafárikova 20, 048 01 Rožňava
Zakladateľ : Mesto Rožňava
Základné imanie : 3 238 076,68 EUR
Hlavné činnosti :

- sprostredkovanie obchodu a služieb
- správa nehnuteľností na základe honoráru a prenájom nehnuteľností
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- správa nehnuteľností na základe honoráru, alebo kontraktu
- prenájom nehnuteľností, vrátane bytového hospodárstva
- činnosť stavebného dozoru – pozemné stavby
- prevádzka športových zariadení
- správa trhoviska a verejných WC
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach

Výkonný manažment spoločnosti :

Ing. Štefan Grígeľ – prokurista a.s.
/ narodený 1951 – vzdelanie VŠ /

Štatutárne orgány spoločnosti:

Predstavenstvo do:	predseda	Ing. Štefan Ján, od 29.05.2009
	člen	JUDr. Miháliková Erika, od 29.05.2009
	člen	Ing. Grígeľ Štefan, od 29.05.2009

Dozorná rada :

Ing. Bolaček Ondrej
Ing. Klára Leskovjanská, od 29.05.2009
Mgr. Dionýz Kemény, od 29.05.2009

Prokurista: Ing. Štefan Grígeľ

Stručný vývoj činnosti účtovnej jednotky a jej finančnej situácie v zmysle § 20 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný bol 6,85 z toho jeden riadiaci pracovník.

Priemerná mzda činila 502,72 EUR.

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 23.12.1999. Svoju činnosť však začala vyvíjať až v roku 2000, kedy bola odovzdaná časť majetku Mesta Rožňava do prenájmu, resp. do správy spoločnosti. K 30.06.2009 došlo na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č.127/2009, konaného dňa 20.05.2009 k transformácii spoločnosti s tým, že:

- bola ukončená Zmluva o správe majetku Mesta Rožňava,
- bola ukončená Zmluva o nájme majetku mesta (VŠA) a činnosť delimitovaná na Technické služby mesta Rožňava.

Od 01.07.2009 bola ukončená Mandána zmluva o správe bytového fondu Mesta Rožňava. Činnosť spoločnosti sa zúžila na hospodárenie s vlastným majetkom (budova OKC) a na správu parkovísk.

Výsledky hospodárenia za rok 2010 boli nasledovne:

Výnosy :	193 618 EUR
Náklady :	260 833 EUR
Účtovný hospodársky výsledok za rok 2010 - strata vo výške:	67 215 EUR

Celá činnosť spoločnosti je organizačne zabezpečovaná prokuristom spoločnosti.

Spoločnosť sleduje svoje hospodárenie v účtovníctve podľa hospodárskych stredísk a to:

- stredisko 25 – OKC
- stredisko 60 - parkoviská

Zámerom pri vytvorení 1.Rožňavskej a.s. bolo založenie spoločnosti, ktorá by zabezpečila správu majetku mesta, ako aj zlúčenie stratových a ziskových prevádzok. Pri formovaní spoločnosti sa však postupne menila jej štruktúra, vlastníci jednotlivé prevážne výnosné objekty predal a naopak, pričlenili sa ďalšie stratové prevádzky, pri ktorých príjmy nepokrývali výdavky. Z tohto dôvodu došlo k rozhodnutiu o transformácii spoločnosti k 30.06.2009.

Od 01.07.2009 hospodárila iba s vlastným majetkom a zabezpečovala parkovacie služby na základe Nájomnej zmluvy č. 444/2009 zo dňa 01.10.2009.

A/ VLASTNÝ MAJETOK

OKC

Celková plocha na prenájom je 3 307 m². Posledne platným Uznesením Predstavenstva 1.Rožňavskej a.s. boli pre rok 2010 stanovené za prenájom nasledovné ceny:

– prevádzky služieb	25,00 €/m ²
– predajne	29,50 €/m ²

- kancelárie 41,50 €/m²
- priestory pre divadlo ACTORES /okrem kancelársk. priestorov a „A klubu“ / 17,00 €/m²
- kancelárske priestory ACTORES 22,00 €/m²
- bufet - A CLUB - ACTORES 22,00 €/m²

v €

	Náklady		Výnosy	
	Plán 2010	Skutočnosť	Plán 2010	Skutočnosť
Spotreba materiálu	1 870	4 459		
Spotreba el. energie	22 000	20 771		
Spotreba tepelnej energie	35 000	31 525		
Vodné a stočné	2 500	2 819		
Oprava a údržba	5 000	3 235		
Ostatné služby (telefón, revízie, kontr.bezp.systému)	5 950	11 656		
Osobné náklady	67 300	66 838		
Daň z nehnuteľnosti a poplatky	8 500	9 009		
Ostatné náklady	2 000	22 269		
Odpisy	57 000	69 568		
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľ.		3 504		
Náklady spolu	207 120	246 653		
Výnosy z bežnej činnosti			162 550	143 599
Výnosy z predaja invest.majetku			2 000	11 269
Výnosy spolu			164 550	154 868
Hospodársky výsledok	-42 570	-91 785		

Výnosy z bežnej činnosti boli oproti plánu nižšie o 18 951 €. Na nesplnenia plánu mala vplyv tá skutočnosť, že Mestské divadlo ACTORES od apríla 2010 vrátila spoločnosti nebytové priestory (Estrádu sálu a príslušenstvá, bufet, kanceláriu, šatňu a suterénne priestory). Celkový výpadok v tržbách za obdobie do konca roka predstavoval 10 645 €. Další výpadok bol spôsobený neobsadenosťou niektorých ďalších priestorov. Strata strediska bola oproti plánu vyššia o 49 215 €.

V štruktúre nákladov boli oproti plánu vyššie – spotreba materiálu, ostatné služby a ostatné náklady. V prípade spotreby materiálu bol prekročený plán v položke čistiace prostriedky a ostatného režijného materiálu. V položke režijného materiálu bol oproti plánu zabezpečený nákup hasiacich prístrojov, kosačky s príslušenstvom, nákup väčšieho množstva úsporných

žiaroviek a paraboliek (osadenie v Estrádnej sále) a nákup materiálu na výrobu regálov (externá objednávka).

Ostatné služby boli prekročené oproti plánu o 5 706 €. Na toto prekročenie mali vplyv hlavne náklady na služby SOFTIPU, na telefónne poplatky, právne a audítorske služby, na opravu počítača, dezinfekciu a dertizáciu.

V položke ostatných nákladov boli mimo plánu zaúčtované náklady zostatkovej ceny predaného investičného majetku v čiastke 9 616 € a vyradeného majetku (zmarená investícia) vo výške 10 221 €.

Osobné náklady boli oproti plánu nižšie o 462 €.

Pri tvorbe plánu došlo k chybnému prepočtu výšky ročných odpisov majetku spoločnosti, keď sa zobrala iba výška odpisov budovy OKC. Skutočná výška odpisov bola oproti plánu vyššia o 12 568 €.

Mimo plánu tohto strediska do nákladov bola zaúčtovaná tvorba opravných položiek k pohľadávkam v zmysle ustanovení zákona o účtovníctve. Výška týchto položiek činila spolu 3 504 €.

Na stredisku boli k 31.12.2010 evidovaní 6 pracovníci: prokurista spoločnosti, ekonómka-účtovníčka a 4 robotníci – z toho jeden údržbár a traja podľa vyhlášky 726/2002 Zb., kde je zriadená EPS, užívateľ zodpovedá za zabezpečenie trvalej prevádzky. Okrem tejto činnosti zabezpečujú denne upratovanie spoločných priestorov, dozerajú na udržiavanie poriadku, kontrolujú zapnutie a vypnutie osvetlení, otvorenie núdzových východov, zatváranie a odomýkanie vchodov do objektu, kontrolujú režim vykurovania objektu a vykonávajú stráženie objektu.

B/ PRENAJATÝ MAJETOK

PARKOVISKÁ

Spoločnosť má v prenájme šesť platených parkovísk a to na oboch stranách Námestia baníkov, na ulici Čučmianskej dlhej, Šafárikovej, pred budovou VÚB, pri Obchodno-kultúrnom centre a na Betliarskej ulici. Predaj parkovacích lístkov je zabezpečený na základe uzavretej zmluvy so štyrmi subjektmi. Za obdobie od 1.1.2010 do 30.09.2010 sme zamestnávali štyroch pracovníkov ako parkovaciu službu, ktorí prevádzkali kontrolu používania parkovacích kariet a súčasne ich aj predávali. Od 1.10.2010 to boli traja pracovníci.

Prehľad vydaných parkovacích lístkov podľa druhu v roku 2009 a v roku 2010:

	2009	2010
mesačné	80	30
štvrtročné	27	27
polročné	24	37
ročné	143	166
jednorazové - hodinové	67 636	75 186
denné	1 279	1 260

Z prehľadu je evidentné, že sa podarilo zvýšiť predaj polročných a ročných parkovacích kariet a taktiež bol zaznamenaný nárast predaja hodinových parkovacích lístkov, čo sa prejavilo i vo zvýšení tržieb oproti skutočnosti za rok 2009.

v €

	Náklady		Výnosy	
	Plán 2010	Skutočnosť	Plán 2010	Skutočnosť
Spotreba materiálu	1 320	2 198		
Ostatné služby	2 590	1 944		
Osobné náklady	10 750	11 038		
Náklady spolu	14 810	15 180		
Tržby za parkovacie karty			38 690	38 750
Výnosy celkom			38 690	38 750
Hospodársky výsledok	+23 880	+ 23 570		

Za hodnotené obdobie na stredisku je vykázaný zisk vo výške 23 570 € a v porovnaní s rokom 2009 došlo k nárastu o 11 814 €. Tento nárast vyplynul jednak z dosiahnutia vyššieho objemu tržieb oproti roku 2009 o 3 254 € a znížením nákladov na úhradu mzdy na ½ policajta. K prekročeniu plánovaných položiek v spotrebe materiálu došlo v položke nákladov na tlač parkovacích kariet. V položke osobných nákladov skutočnosť bola vyššia o 288 €, nakoľko odmena za predaj parkovacích lístkov sa odvíja od počtu predaných parkovacích lístkov a tu došlo k nárastu predaja.

Na stredisku boli evidovaní do 30.09.2010 4 pracovníci a do konca roka 2010 3 pracovníci – parkovacia služba – práca na dohodu.

REKAPITULÁCIA

HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU JEDNOTLIVÝCH HOSPODÁRSKÝCH STREDÍSK

v €

Hospodárske stredisko	HV rok 2009	HV plán 2010	HV skut. 2010
Nebytové priestory +Byty	75	0	0
Vodovod Rožňava Baňa	0	0	0
Ubytovacie zariadenie	-4 886	0	0
Cintoríny	0	0	0
Parkoviská	11 756	23 880	23 570
Trhovisko	5 916	0	0
Všesportový areál	-54 119	0	0
Verejné WC	-2 222	0	0
Trafostanica	-4 334	0	0
OKC	-17 080	-42 570	-91 785
Správa	-23 928	0	0
C e l k o m	- 88 822	-18 690	- 67 215

Z výslednej rekapitulácie vyplýva, že spoločnosť zvýšila stratu za rok 2010 oproti plánu o 48 525 € avšak je nižšia oproti skutočnosti za rok 2009 o 21 607 €. Na stredisku OKC bola už plánovaná strata na rok 2010 vyššia oproti roku 2009, nakoľko na tomto stredisku sú účtované všetky náklady spoločnosti mimo nákladov na parkoviská.

Celkové náklady spoločnosti boli oproti plánu vyššie o 39 903 €. Príčiny prekročenia v štruktúre nákladov sú komentované vyššie.

Celkové výnosy spoločnosti boli oproti plánu nižšie o 9 622 €. Toto nenaplnenie plánu bolo spôsobené výpadkom tržieb z prenájmu nebytových priestorov po vrátení značnej časti priestorov Mestským divadlom ACTORES od 01.04.2010.

E/ OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť v roku 2010 nezaznamenala nárast hmotného a nehmotného majetku. Došlo k úbytku časti majetku a to predajom Mestu Rožňava (majetok, ktorý po transformácii spoločnosti 1.7.2009 je využívaný Technickými službami Mesta Rožňava).

Z titulu predaja a odovzdania majetku bol pokles majetku v obstarávacej cene v celkovej výške 37 449 €.

Od 1.1.2010 spoločnosť zastavila odpisovanie majetku, ktorý je využívaný Technickými službami Mesta Rožňava a Mestom Rožňava po transformácii spoločnosti a tento je stále evidovaný v spoločnosti.

F/ STAV PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV, POHĽADÁVOK A ZÁVAZKOV K 31.12.2010

Peňažné prostriedky v pokladni spolu	344 €
Peňažné prostriedky na bankových účtoch spolu	12 789 €
Pohľadávky spolu	57 154 €
Z toho: z obchodného styku	54 339 €
Závazky spolu	358 557 €
z toho: z obchodného styku	37 245 €

G/ NÁVRH NA VYROVNANIE STRATY:

Stratu vo výške 67 215 € previesť na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

H/ UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

I/ PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI NA ROK 2011

Spoločnosť v roku 2011 neplánuje vykonať zmenu svojej činnosti alebo zamerania spoločnosti.

Na základe Uznesenia Mestského zastupiteľstva č. 82/2011 z 31.03.2011 v pôsobnosti Valného zhromaždenia spoločnosti došlo k odvolaniu členov predstavenstva a dozornej rady spoločnosti. V zmysle tohto uznesenia preto v dohľadnej dobe dôjde k personálnym zmenám v orgánoch spoločnosti.

Spoločnosť plánuje na základe vývoja jej finančných možností s postupným usporiadaním vlastníctva k majetku, ktorý nevyužíva k svojej činnosti jej odpredajom súčasným užívateľom.

J/ OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť v roku 2010 neevidovala žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja a nemala žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Taktiež neboli nadobudnuté žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

V Rožňave, 02. júna 2011

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Ing. Štefan Grígeľ, prokurista a.s.

SÚVAHA



K 31.12.2010 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R Š T Ů V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
ICO	X riadna	zostavená	od 01 2010
36195511	mimoriadna	schválená	do 12 2010
SK NACE	(vymačť sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 01 2009
.	.		do 12 2009

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

1. Rožňavská a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠAFÁRIKOVA

Číslo

20

PSČ

Obec

04801 ROŽŇAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

058 / 7329794

058 / 7329794

E-mailová adresa

1rvas@roznava.sk

Zostavená dňa:

02.06.2011

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

. 20

Záznamy daňového úradu



Druh číslo	STRANA AKTÍV B	Druh číslo C	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korrekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 031 + r. 061	001		4 3 0 5 5 5 7	2 8 8 5 0 7 2	
				1 4 2 0 4 8 5		3 2 5 1 5 0 2
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 022	002		3 9 8 8 4 7 9	2 8 1 3 4 5 4	
				1 1 7 5 0 2 5		2 9 0 2 8 5 8
A.1	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003		9 3 0 5	1 1 6	
				9 1 8 9		2 3 1
A.1.1	Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	004		2 9 6 5		
				2 9 6 5		
2	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	005				
3	Softvér (013) - /073, 091A/	006				
4	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	007		6 3 4 0	1 1 6	
				6 2 2 4		2 3 1
5	Goodwill (015) - /075, 091A/	008				
6	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	009				
7	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	010				
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	011				
A.8.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 021)	012		3 9 7 9 1 7 4	2 8 1 3 3 3 8	
				1 1 6 5 8 3 6		2 9 0 2 6 2 7
A.8.1	Pozemky (031) - 092A	013		3 1 5 2 5	3 1 5 2 5	
						3 1 5 2 5
2	Stavby (021) - /081, 092A/	014		3 7 9 4 7 7 0	2 7 4 2 5 8 6	
				1 0 5 2 1 8 4		2 8 1 7 8 4 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
3	Samostatné hnuteľné veci a súpravy hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	015	1 5 1 8 8 4 1 1 3 6 5 2	3 8 2 3 2	5 2 2 6 5
4	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	016			
5	Základné stádo a raľné zvieratá (026) - /086, 092A/	017			
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (028, 02X, 032) - /088, 08X, 092A/	018			
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019	9 9 5	9 9 5	9 9 5
8	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020			
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	021			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 023 až 030)	022			
A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (051) - 096A	023			
2	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (052) - 096A	024			
3	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	025			
4	Požičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	026			
5	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	027			
6	Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	028			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo radku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto - 2	Netto - 3
				Korekcia - časť 2		
7	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	029				
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	030				
B	Obežný majetok r. 032 + r. 040 + r. 047 + r. 055	031		3 1 6 0 3 9	7 0 5 7 9	
				2 4 5 4 6 0		3 2 9 0 6 5
B.1.	Zásoby súčet (r. 033 až 039)	032		9 2	9 2	
						9 2
B.1.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	033		9 2	9 2	
						9 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	034				
3.	Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok 12X - 192A	035				
4.	Výrobky (123) - 194	036				
5.	Zvieratá (124) - 195	037				
6.	Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/	038				
7.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	039				
B.11.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 041 až 046)	040		6 7 2 2		
				6 7 2 2		
B.11.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	041		6 7 2 2		
				6 7 2 2		
2.	Pohľadávky voči dočasnej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	042				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			1	Korekcia - časť 2	Netto 3	
3	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	043				
4	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 359A) - 391A	044				
5	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	045				
6	Odložená daňová pohľadávka (481A)	046				
B.III	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 043 až 054)	047	2 9 5 8 9 2		5 7 1 5 4	
			2 3 8 7 3 8			3 1 0 0 5 4
B.III.1	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	048	2 9 3 0 7 7		5 7 1 5 4	
			2 3 5 9 2 3			3 0 6 4 4 8
2	Pohľadávky voči doťarskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049				
3	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
4	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 359A, 398A) - 391A	051				
5	Sociálne poisťenie (336) - 391A	052				
6	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053				8 0 9
7	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	2 8 1 5			
			2 8 1 5			2 7 9 7
B.IV	Finančné účty súčet (r. 055 až r. 060)	055	1 3 3 3 3		1 3 3 3 3	
						1 8 9 1 9
B.IV.1	Periace (211, 213, 21X)	056	3 4 4		3 4 4	
						1 7 2

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ



Číslo riadku a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			Brutto - časť 1		Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3	
2	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	1 2 9 8 9		1 2 9 8 9	
					1 8 7 4 7	
3	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	1 0 3 9		1 0 3 9	
					1 9 5 7 9	
C.1	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			2 0 1 9	
2	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	1 0 3 9		1 0 3 9	
3	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			1 7 5 6 0	
4	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065				

Číslo riadku a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4		5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 068 + r. 119	066	2 8 8 5 0 7 2		3 2 5 1 5 0 2	
A	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	2 3 3 4 2 2 2		2 3 5 2 9 4 3	
A.1	Základné imanie - súčet (r. 069 až 072)	068	3 2 3 8 0 7 7		3 2 3 8 0 7 7	
A.1.1	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	3 2 3 8 0 7 7		3 2 3 8 0 7 7	
2	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)	070				
3	Zmena základného imania +/- 419	071				
4	Požiadavky za upísané vlastné imanie (-/353)	072				



Drobné a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	2 2 6 1 1 1	2 2 6 1 1 1
A.II.1.	Emisné ažio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	2 2 6 1 1 1	2 2 6 1 1 1
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zložení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080		
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081		
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 1 0 6 2 7 5 1	- 1 0 2 2 4 2 2
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (426)	085		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	086	- 1 0 6 2 7 5 1	- 1 0 2 2 4 2 2
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 069 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 119)	087	- 6 7 2 1 5	- 8 8 8 2 3
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 105 + r. 115 + r. 116	088	4 2 7 3 4 1	7 7 6 5 8 0
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	4 0 2 6	1 7 1 1
B.I.1.	Rezervy zákonne dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonne krátkodobé (323A, 451A)	091	4 0 2 6	1 7 1 1
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (450A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 450A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 104)	094	6 4 7 5 8	6 6 3 4 4
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (470A)	095		
2.	Dlhodobé navykturované dodávky (476A)	096		
3.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	097		
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	098		
5.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	099		
6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	100		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
7	Vydané dlhopisy (473A) (-255A)	101		
8	Závazky zo sociálneho fondu (472)	102		1 5 8 6
9	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	103		
10	Odičtený daňový záväzok (481A)	104	6 4 7 5 8	6 4 7 5 8
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 106 až r. 114)	105	3 5 8 5 5 7	7 0 8 5 2 5
B.III.1	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	106	3 7 2 4 5	3 0 2 7 6 3
2	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	107	1 0 2 1	1 0 0 5 1
3	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	108	3 1 2 2 8 2	
4	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	109		
5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)	110		
6	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 478A)	111		6 2
7	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	112	2 1 8 3	2 7 8 2
8	Daňové záväzky a daň zle (341, 342, 343, 345, > 16, 347, 34X)	113	2 7 1 0	2 5 3 5
9	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 378A, 474A, 478A, 47X)	114	3 1 1 6	3 9 0 3 3 2
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, (-255A)	115		
B.V.	Bankové úvery r. 117 + r. 118	116		
B.V.1	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	117		
2	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	118		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 120 až r. 123)	119	1 2 3 5 0 9	1 2 1 9 7 9
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	120		
2	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	121	1 5 3 0	
3	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	122		1 2 1 9 7 9
4	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	123	1 2 1 9 7 9	

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 31.12.2010 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarávnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	Ú	V	X	Ý	Ž	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňové identifikačné číslo	Účtovná zvierka	Účtovná zvierka	Mesiac	Rok
IČO 36195511 SK NACE	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna	zostavená schválená (vymači sa x)	Za obdobie	
			od 01 2010	
			do 12 2010	
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
			od 01 2009	
			do 12 2009	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

1. Rožňavská a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
ŠAFÁRIKOVA	20
PSC	Obec
04801	ROŽŇAVA
Číslo telefónu	Číslo faxu
058 / 7329794	058 / 7329794
E-mailová adresa	
1rvas@roznava.sk	

Zostavený dňa: 02.06.2011	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . 20			

Záznamy daňového úradu



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A)	02		
+	Obchodná marža $x. 01 - r. 02$	03		
II.	Výroba $x. 05 + r. 06 + r. 07$	04	1 8 1 3 3 1	3 1 5 7 9 8
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602)	05	1 8 1 3 3 1	3 1 5 7 9 8
2	Zmeny stavu vnutroorganizačných zdrojov (+/- účtovná skupina 61)	06		
3	Aktívacia (účtovná skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba $x. 09 + r. 10$	08	7 8 6 0 6	1 9 7 1 7 9
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	5 9 8 2 2	1 5 1 0 7 8
2	Služby (účtovná skupina 51)	10	1 8 7 8 4	4 6 1 0 1
+	Pridaná hodnota $x. 03 + r. 04 - r. 08$	11	1 0 2 7 2 5	1 1 8 6 1 9
C.	Osobné náklady - súčet (r. 13 až 16)	12	7 7 8 7 6	1 5 4 9 0 1
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	5 6 1 2 0	1 0 9 6 5 9
2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 8 2 0 2	3 7 6 2 9
4	Sociálne náklady (527, 528)	16	3 5 5 4	7 6 1 3
D.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	17	9 0 0 9	9 9 2 1
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému natmátnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	6 9 5 6 8	1 2 0 2 4 4
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	1 1 2 6 9	8 9 4 7 6
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	9 6 1 6	8 3 8 5 3
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	3 5 0 4	4 0 4 3 8
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 0 1 3	1 4 3 4 5 6
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (643, 644, 645, 646, 648, 649, 655, 657)	23	1 0 6 1 1	1 2 7 1 1
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
+	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti $x. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19$ $- r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)$	26	- 6 5 1 7 7	- 7 0 5 1 7
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Prederané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1	Výnosy z cenných papierov a podielov v dočasnej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z preceňovania cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na preceňovanie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	4	2 6
N.	Nákladové úroky (562)	39		
XI.	Kurzové zisky (663)	40		5 0
Ů.	Kurzové straty (563)	41		9
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 0 4 2	2 2 1 2
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (598)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (+) (599)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 + r. 28 + r. 29 + r. 33 + r. 34 + r. 35 + r. 36 + r. 37 + r. 38 + r. 39 + r. 40 + r. 41 + r. 42 + r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	- 2 0 3 8	- 2 1 4 5
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 6 7 2 1 5	- 7 2 6 6 2
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48		1 6 1 5 9
S.1	- spätná (591, 595)	49		
2	- odložená (+/- 592)	50		1 6 1 5 9
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 + r. 48	51	- 6 7 2 1 5	- 8 8 8 2 1
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 58)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
+	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 + r. 53	54		

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2010

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť **1. Rožňavská, a.s. Šafárikova 20, Rožňava 048 01** (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6.decembra 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 23.decembra 1999 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa., vložka 1101/V).

IČO: 36 195 511

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prenájom nehnuteľností, vrátane bytového hospodárstva
- Obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- Zabezpečenie inžinierskej činnosti
- Vedenie účtovníctva

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti za rok 2010 bol ...6,85..., z toho1... vedúci zamestnanec.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2010 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2010 do 31. decembra 2010.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2009, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 01.07. 2010.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán:

Predseda predstavenstva:	Ing. Ján Štefan od 29.5.2009
Člen predstavenstva:	JUDr. Erika Mihalíková od 29.5.2009
Člen -,-	Ing. Štefan Grígel' od 29.5.2009

Dozorná rada:	členovia dozornej rady:	Ing. Ondrej Bolaček od 29.5.2009
		Ing. Klára Leskovjanská od 29.5.2009
		Ing. Dionýz Kemény od 29.5.2009

Prokurista:	Ing. Štefan Grígel' (od 01.05.2007)
--------------------	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti do 31. decembra 2010 bola takáto:

Meno (názov)	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
MESTO ROŽŇAVA	3 238 076,68	100

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Informácie o splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná jednotka zostavila závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne po dobu jedného roka.

(b) Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

V sledovanom období nedošlo k žiadnym zmenám zásad a metód účtovania.

(c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania, časť neuplatnenej DPH a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 4 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR a nižšia (do 31. decembra 2002: 1 328 EUR a nižšia), sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
zriaďovacie náklady	4	lineárna	1/4
softvér	4	lineárna	1/4
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR a nižšia (do 31. decembra 2002: 664 EUR a nižšia), sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
stavby	20	lineárna	1/20
stavby – OKC	60	lineárna	1/60
stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	1/4
inventár	6	lineárna	1/6
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002: cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2010 do 31. decembra 2010 je uvedený v nasledovnej tabuľke:

V EUR

Druh:		Obstarávací cena	Oprávky	Zostatková cena
Dlhodobý nehmotný majetok	K 1.1.2010	9 305	9 074	231
	+ prírastky	0	116	-116
	- úbytky	0	0	0
	K 31.12.2010	9 305	9 190	115
Zriaďovacie výdavky	K 1.1.2010	2 965	2 965	0
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	0	0	0
	K 31.12.2010	2 965	2 965	0
Ocenené práva	K 1.1.2010	6 340	6 109	231
	+ prírastky	0	116	-116
	- úbytky	0	0	0
	K 31.12.2010	6 340	6 225	115
Dlhodobý hmotný majetok	K 1.1.2010	4 016 623	1 113 996	2 902 627
	+ prírastky	0	89 290	-89 290
	- úbytky	37 449	-37 449	0
	K 31.12.2010	3 979 174	1 165 837	2 813 337
Pozemky	K 1.1.2010	31 525	0	31 525
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	0	0	0
	K 31.12.2010	31 525	0	31 525
Stavby, budovy, haly	K 1.1.2010	3 803 535	985 693	2 817 842
	+ prírastky	0	76 312	-76 312
	- úbytky	8 765	-9 821	1 056
	K 31.12.2010	3 794 770	1 052 184	2 742 586
Samost. hnuteľné veci	K 1.1.2010	180 568	128 303	52 265
	+ prírastky	0	12 978	-12 978
	- úbytky	28 684	-27 628	-1 056
	K 31.12.2010	151 884	113 653	38 231
Obstaraný dlhodobý hmot.majetok	K 1.1.2010	995	0	995
	+ prírastky	0	0	0
	- úbytky	0	0	0
	K 31.12.2010	995	0	995

Za sledované obdobie nedošlo k nárastu majetku. Úbytky majetku tvoria predaj majetku Mestu Rožňava, ktorý po transformácii spoločnosti k 1.7.2009 je využívaný Technickými službami Mesta Rožňava. V roku 2010 bol predaný majetok v zostatkovej cene 9 612 EUR a bezodplatne bol odovzdaný majetok (oceľová konštrukcia) v zostatkovej cene 1 219 EUR. Z titulu predaja a odovzdania majetku bol zaznamenaný pokles majetku v obstarávacej cene celkom 37 449 EUR.

Od 1.1.2010 spoločnosť zastavila odpisovanie majetku, ktorý je využívaný Technickými službami mesta Rožňava a Mestom Rožňava po transformácii spoločnosti v roku 2009.

V roku 2010 bolo zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Bratislava na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 799/2010/ZZ z 10.05.2010 na majetok spoločnosti (budova OKC, plynová kotolňa a príslušné zastavané plochy) na zabezpečenie úveru podľa Zmluvy o termínovanom úvere č. 498/2010/UZ poskytnutého Mestu Rožňava v celkovej výške 1 000 000,- EUR

2. Zásoby

Stav zásob je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2010	k 31.12.2009
materiál	92	92
nedokončená výroba	0	0
hotové výrobky	0	0
SPOLU	92	92

V priebehu roka zakúpený materiál bol aj spotrebovaný.

3. Pohľadávky

Stav krátkodobých pohľadávok je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
pohľadávky z obchod.styku	54 339	306 448
štát-daň.pohľadávka	0	809
ostatné pohľadávky	2 815	2 797
SPOLU	57 154	310 054

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
pohľad.v lehote splatnosti	683	10 394
pohľad.po lehote splatnos.	56 471	299 660
SPOLU	57 154	310 054

Spoločnosť v zmysle platnej Smernice na ocenenie pohľadávok ku koncu obdobia dotvorila opravné položky, ktorých celková výška predstavuje **238 738,27 EUR**. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam podľa jednotlivých účtov je nasledujúcej tabuľke:

MENO	0-360	361-720	721-1080	1081-1440
Spolu za 311011-za nebyt.priestory		3 927,74	2 067,90	422,63
Výška opr.polož.		785,55	1 033,95	422,63
Spolu za 31102-za park.karty		60,46	3,32	0
Výška opr.polož.		12,09	1,66	0
Spolu za 31103-za ubytov.služby		0	9 296,99	162,08
Výška opr.polož.		0	4 648,50	162,08
Spolu za 31104-VŠA		2 899,78	6 085,57	14 532,42
Výška opr.polož.		579,96	3 042,79	14 532,42
Spolu za 31105-za trhovisko		169,26	283,30	395,21
Výška opr.polož.		33,85	141,65	395,21
Spolu za 31108-vymáhané súd.cest.		0	2 781,11	4 171,69
Výška opr.polož.		0	1 390,56	4 171,69
Spolu za 31110-ostatné		4 242,60	1 116,54	0
Výška opr.polož.		848,52	558,27	0
Spolu za 31111-OKC		3 488,45	608,48	91,31
Výška opr.polož.		697,69	304,24	91,31
Spolu za 31112-vymáh.ex.-Jakobej.		0	0	3 669,03
Výška opr.polož.		0	0	3 669,03
Spolu za 31114-vymáh.ex.-Tutko		0	0	19,31
Výška opr.polož.		0	0	19,31
Spolu za 31115-pohľ.staršie ako 4 r.		0	0	64 154,23
Výška opr.polož.		0	0	64 154,23
Spolu za 31505-byty a sprav.majetok		0	0	134 244,39
Výška opr.polož.		0	0	134 244,39
Spolu za 378xx – iné pohľadávky		0	0	2 796,69
Výška opr.polož.		0	0	2 796,69
Spolu		2 957,66	11 121,62	224 658,99
Celkom			238 738,27	

Okrem toho boli v sledovanom období vytvorené opravné položky v 100 %-nej výške k poskytnutým prevádzkovým preddavkom sledovaných na účte 31401 v celkovej čiastke **6 722,46 EUR**.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Peniaze v pokladnici: 344,22 €

Peniaze na účtoch: 12 789,29 €

Spolu: 13 333,59 €.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
nákl.budúc.obd.-leasing	0	0
ostatné nákl.budúc.období	1 039	2 019
príjmy budúcich období	0	17 560
		0
SPOLU	1 039	19 579

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Strata k 31.12.2010 bola vo výške **67 215 €**.

Štruktúra základného imania spoločnosti je nasledovná:

Základné imanie spoločnosti je tvorené akciami (podielmi) v celkovom počte: 6 724

Menovitá hodnota akcií (podielov) je 481,57 EUR/akcia.

Dosiahnutá strata za rok 2010 pripadajúca na jednu akciu predstavuje 0,365 € /akcia.

Vykázaná strata za rok 2009 bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia
zaúčtovaná na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

2. Rezervy

Spoločnosť evidovala ku koncu sledovaného obdobia iba krátkodobé rezervy v celkovej
Výške 4 026 €, z toho:

- na mzdy za dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	1 593 €
- na audit účtovnej závierky	400 €
- na odmeny členom štatutárnych orgánov	2 033 €

3. Závazky

Stav krátkodobých záväzkov je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
Závazky z obchodného styku	37 245	302 763
Nevyfakturované dodávky	1 021	10 051
Závazky voči zamestnancom	0	62
Závazky zo sociálneho zabezp.	2 183	2 782
Daňové záväzky a dotácie	2 710	2 535
Ostatné záväzky	3 116	390 333
Závazky voči mater.účt.jednotke	312 282	
SPOLU	358 557	708 526

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2010	k 31. 12. 2009
záväzky po lehote splatn.	316 947	352 004
spolu krátkodobé záväzky	358 557	708 524
spolu dlhodobé záväzky	64 758	66 344

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
stav k 1. januáru	1 587	1 405
tvorba na ťarchu nákladov	535	548
tvorba zo zisku		
čerpanie	-2 122	-366
stav k 31. decembru	0	1 586

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
výdavky budúcich období	1 530	
výnosy budúcich období	121 979	121 979
nájomné		
pasívne saldo zo zák.v.		
dohadné účty pasívne		
SPOLU	123 509	121 979

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31.12. 2009
Tržba z predaja služieb	181 331	315 798
Tržba z predaja IM	11 269	89 476
Tržba z predaja zásob	0	0
SPOLU	192 600	405 274

2. Mimoriadne výnosy

Organizačná jednotka v roku 2010 neevidovala žiadne mimoriadne výnosy.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
nákup licencií		
doprava	109	
leasing		
nájomné	105	4 076
právne, ekonomické a iné porad.	5 044	9 460
náklady na inzerciu a reklamu	161	747
servis, revízie a kontroly	2862	3389
opravy a udržiavania	3 235	9 715
ostatné	7 268	18 714
SPOLU	18 784	46 101

2. Mimoriadne náklady

Za rok 2010 neboli evidované žiadne mimoriadne náklady.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný a nehmotný majetok nadobudnutý od MESTA Rožňava a vlastným nákupom, ktorý bol jednorázovo odpísaný do nákladov

- drobný nehmotný majetok	v hodnote	8 059 EUR
- drobný hmotný majetok	v hodnote	85 018 EUR

Je potrebné skonštatovať, že podstatná časť tohto majetku je od 01.07.2009 využívaná novým správcom nehnuteľností, ktoré boli odovzdané, avšak drobný hmotný majetok ostal novým správcom neprevzatý.

Spoločnosť eviduje aj súdne spory na podsúvahovom účte v hodnote 7 004 EUR.

Ďalej spoločnosť eviduje zriadenie záložného práva na budovu OKC a plynovú kotolňu na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 7.1.2009 v prospech Mesta Rožňava

- záložné právo	v hodnote	83 469 EUR
-----------------	-----------	------------

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť za hodnotené obdobie prenajímala nebytové priestory tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného predstavovali čiastku 73 741 EUR.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V hodnotenom období neboli evidované žiadne príjmy a výdavky členov orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť, v predchádzajúcom účtovnom období taktiež neboli evidované žiadne príjmy a výdavky.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav v EUR k 31. 12. 2010	stav v EUR k 31. 12. 2009
základné imanie	3 238 077	3 238 077
vlastné imanie	2 334 222	2 352 943
vlastné akcie a vlastné obch.podiely		
zmena základného imania		
kapitálové fondy	226 111	226 111
emisné ážio		
ostatné kapitálové fondy	226 111	226 111
zákonný rezervný fond z kap.vklad.		
oceň.rozdiely z precen.majetku a záv.		
oceň.rozdiely z kapitálových účastín		
oceň.rozdiely z precen.pri splynutí a rozdelení		
fondy zo zisku		
zákonný rezervný fond		
nedeliteľný fond		
štatutárne fondy a ostatné fondy		
výsledok hospodárenia minulých rokov		
nerozdelený zisk minulých rokov		
neuhradená strata minulých rokov	-1 062 751	-1 022 423
výsledok hospodárenia za bežné účt.obdob.	-67 215	-88 822

Na účte neuhradenej straty minulých rokov došlo k navýšeniu z dôvodu preúčtovania straty za rok 2009.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2010 vo výške **-67 215 EUR** rozhodne valné zhromaždenie.

Zostavené dňa: 2.6.2011	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: .			