

1. ROŽŇAVSKÁ, a.s.

Šafárikova 29, 048 01 Rožňava

Došlo dňa: 6 JÚN 2012

Naša značka: 111/2012

Pridelené: p.p. - 1. inf. Burdžev

Príjavené dňa: - - - - -

Správa audítora o výročnej správe
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

Pre akcionárov spoločnosti 1. Rožňavská a.s.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti 1. Rožňavská a. s. k 31. decembru 2011, uvedenú na stranách 1 - 30, ku ktorej sme dňa 30. marca 2012 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

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 2011 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 - 39 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2011. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti 1. Rožňavská a. s. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2011, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na naše stanovisko upozorňujeme na bod I výročnej správy, kde je uvedené, že existuje zámer zrušenia spoločnosti bez jej likvidácie a z toho plynúcej časovej postupnosti krokov k realizácii zámeru je predpoklad, že spoločnosť minimálne do konca roku 2012 bude vykonávať svoju činnosť v nezmenenej podobe.

Rožňava, 5. júna 2012



Ing. Lýdia Burkovská
Zodpovedný audítor
licencia SKAu č. 358

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

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 2011, 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 audítorskými 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 audítorských 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 audítorské 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre naše audítorské 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.

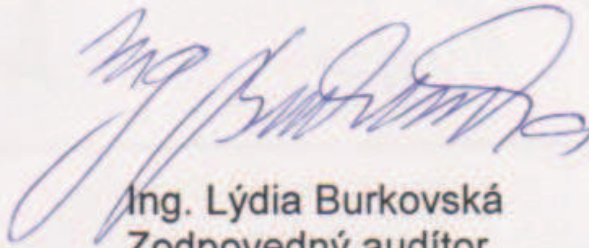
Stanovisko

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 2011 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Rožňava, 30. marca 2012

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




Ing. Lýdia Burkovská
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 358



Súvaha Úč POD 1 - 01

K 3 1 . 1 2 . 2 0 1 1 (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.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020037118	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 3 6 1 9 5 5 1 1	X riadna	X zostavená	od 0 1 2 0 1 1
SK NACE 68.20.0	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 1
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
			od 0 1 2 0 1 0
			do 1 2 2 0 1 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

1. Rožňavská a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Číslo

Ulica

2 0

ŠAFÁRIKOVA

PSČ

Obec

0 4 8 0 1 ROŽŇAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 8 / 7 3 2 9 7 9 4

0 5 8 / 7 3 2 9 7 9 4

E-mailová adresa

1 r v a s @ r o z n a v a . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 2

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:

. 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	4 2 3 4 0 7 6	2 7 8 8 2 0 9	
			1 4 4 5 8 6 7	2 8 8 5 0 7 2	
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	3 9 8 8 4 8 0	2 7 4 4 0 9 3	
			1 2 4 4 3 8 7	2 8 1 3 4 5 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	9 3 0 5		
			9 3 0 5		1 1 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006	9 3 0 5		
			9 3 0 5		1 1 6
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	3 9 7 9 1 7 5	2 7 4 4 0 9 3	
			1 2 3 5 0 8 2	2 8 1 3 3 3 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	3 1 5 2 5	3 1 5 2 5	
				3 1 5 2 5	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	3 7 9 4 7 7 1	2 6 7 3 7 1 2	
			1 1 2 1 0 5 9	2 7 4 2 5 8 6	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 5 1 8 8 4	3 7 8 6 1	
			1 1 4 0 2 3	3 8 2 3 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	9 9 5	9 9 5	9 9 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030		2 3 8 6 2 6	3 7 1 4 6
				2 0 1 4 8 0	7 0 5 7 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031		9 2	9 2
					9 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032		9 2	9 2
					9 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038		6 2 2 7	
				6 2 2 7	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039		6 2 2 7	
				6 2 2 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	2 2 6 6 2 1	3 1 3 6 8	
			1 9 5 2 5 3		5 7 1 5 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	2 2 3 2 7 7	3 0 8 4 1	
			1 9 2 4 3 6		5 4 3 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	5 2 7	5 2 7	
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	2 8 1 7		
			2 8 1 7		2 8 1 5
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	5 6 8 6	5 6 8 6	
					1 3 3 3 3
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	1 1 4	1 1 4	
					3 4 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057		5 5 7 2	5 5 7 2
					1 2 9 8 9
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		6 9 7 0	6 9 7 0
					1 0 3 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063		1 0 5 1	1 0 5 1
					1 0 3 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064		5 9 1 9	5 9 1 9
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	2 7 8 8 2 0 9	2 8 8 5 0 7 2
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	2 2 4 8 3 5 4	2 3 3 4 2 2 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	3 2 3 8 0 7 7	3 2 3 8 0 7 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	3 2 3 8 0 7 7	3 2 3 8 0 7 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
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 ážio (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 zlúčení, splynutí 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 1 5 3 7 3 3	- 1 0 6 2 7 5 1
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	086	- 1 1 5 3 7 3 3	- 1 0 6 2 7 5 1
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	- 6 2 1 0 1	- 6 7 2 1 5
B.	Závázky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	4 1 5 2 0 2	4 2 7 3 4 1
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	3 2 1 7	4 0 2 6
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	3 2 1 7	4 0 2 6
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	6 4 8 8 6	6 4 7 5 8
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 2 8	
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	6 4 7 5 8	6 4 7 5 8
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	3 4 7 0 9 9	3 5 8 5 5 7
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 5 9 7 9	3 7 2 4 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	7 5 8	1 0 2 1
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	3 1 4 1 6 7	3 1 2 2 8 2
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113		
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	2 4 1 9	2 1 8 3
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	5 1 8	2 7 1 0
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	3 2 5 8	3 1 1 6
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 2 4 6 5 3	1 2 3 5 0 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	2 6 7 4	1 5 3 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	1 2 1 9 7 9	1 2 1 9 7 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 1 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020037118	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 3 6 1 9 5 5 1 1	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie
SK NACE 68.20.0	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 1
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
			do 0 1 2 0 1 0
			do 1 2 2 0 1 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

1 . Ro ž ň a v s k á a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š A F Á R I K O V A

PSČ

Obec

0 4 8 0 1 R O Ž Ň A V A

Číslo telefónu

0 5 8 / 7 3 2 9 7 9 4

Číslo faxu

0 5 8 / 7 3 2 9 7 9 4

E-mailová adresa

1 r v a s @ r o z n a v a . s k

Zostavený dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 1 2

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:

Schválený dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02		
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03		
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	1 7 0 6 0 5	1 8 1 3 3 1
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	1 7 0 6 0 5	1 8 1 3 3 1
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	8 3 2 9 3	7 8 6 0 6
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	6 4 0 9 6	5 9 8 2 2
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 9 1 9 7	1 8 7 8 4
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 + r. 08	11	8 7 3 1 2	1 0 2 7 2 5
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	6 8 3 8 6	7 7 8 7 6
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	4 8 9 0 6	5 6 1 2 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 5 9 2 1	1 8 2 0 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	3 5 5 9	3 5 5 4
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	9 3 8 9	9 0 0 9
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	6 9 3 6 1	6 9 5 6 8
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		1 1 2 6 9
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		9 6 1 6
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	2 9 0 3	3 5 0 4
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	3 6 3 9	1 0 1 3
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1 4 7 6	1 0 6 1 1
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 + r. 12 + r. 17 + r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 21 + r. 22 + r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	- 6 0 5 6 4	- 6 5 1 7 7
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané 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 dcérskej 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 precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie 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	3	4
N.	Nákladové úroky (562)	39		
XI.	Kurzové zisky (663)	40		
O.	Kurzové straty (563)	41		
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	1 5 4 0	2 0 4 2
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	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	- 1 5 3 7	- 2 0 3 8
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 6 2 1 0 1	- 6 7 2 1 5
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48		
S.1.	- splatná (591, 595)	49		
2.	- odložená (+/- 592)	50		
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	- 6 2 1 0 1	- 6 7 2 1 5
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	- 6 2 1 0 1	- 6 7 2 1 5
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	- 6 2 1 0 1	- 6 7 2 1 5

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodná spoločnosť **1. Rožňavská, a.s.** bola založená dňa 6. 12. 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 23. 12. 1999 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, v Košiciach, oddiel Sa, vložka 1101/V.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - prenájom nehnuteľností, vrátane bytového hospodárstva
 - obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
 - zabezpečenie inžinierskej činnosti
 - vedenie účtovníctva

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,67	6,85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2011 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2010 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 30. 6. 2011.
Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2010 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 11. 7. 2011.
6. Schválenie audítora:
Predstavenstvo a DR spoločnosti dňa 19.12.2011 schválilo spoločnosť GemerAudit, s.r.o Rožňava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán:	predseda predstavenstva – Ing. Ján Štefan	do 29.09.2011
	Ing. Ondrej Bolaček	od 30.09.2011
	člen predstavenstva - Ing. Štefan Grigel	do 29.09.2011
	Darina Repaská	od 30.09.2011
	člen predstavenstva - JUDr. Erika Mihalíková	od 25.05.2009
Dozorná rada:	člen dozornej rady - Ing. Ondrej Bolaček	do 29.09.2011
	Pavol Burdiga	od 30.09.2011
	člen dozornej rady - Ing. Klára Leskovjanská	do 29.09.2011
	František Focko	od 30.09.2011
	člen dozornej rady - Mgr. Dionýz Kemény	do 29.09.2011
	Roman Ocelník	od 30.09.2011

C. Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mesto Rožňava	3 238 077	100	100	0
Spolu	3 238 077	100	100	0

Obchodná spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Rožňava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti na adrese: Mesto Rožňava, Šafárikova 29, 048 01 Rožňava.

D. E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od 1. Marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
3. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovné:

	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	

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku 2011 bol zaradený nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľností.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia

cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

4. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú nasledovné:

	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	

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Zasoby

1. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.
3. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novin a periodík
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
4. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa zastaraných zásobách a pri pomaly obrátových zásobách.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

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 sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na vodné a stočné

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na predpokladané nevyúčtované výdavky na vodné a stočné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu. Rezerva sa stanovila podľa predpokladaného odberu vody ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka po odpočítaní už zaplatených faktúr v priebehu účtovného obdobia.

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 sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

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 v účtovným obdobím.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Informácia 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. Na základe informácii Predstavenstva a.s. však vzniká eventualita možnej fúzie činností spoločnosti s inou spoločnosťou.

Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

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

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Zriaďovacie výdavky b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Stav na začiatku účtovného obdobia	2965		6340					9305
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2965		6340					9305
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2965		6225					9190
Prírastky			115					115
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2965		6340					9305
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		115					0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0					0

1. Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.
2. Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.
3. Obchodná spoločnosť nemá nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a ani majetok, pri ktorom by bolo obmedzené právo s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Zriaďovacie výdavky b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Stav na začiatku účtovného obdobia	2965		6340					9305
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2965		6340					9305

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2965		6109					9074
Prírastky			116					116
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2965		6225					9190
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		231					231
Stav na konci účtovného obdobia	0		115					115

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	31525	3794770	151884				995		3979174
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31525	3794770	151884				995		3979174
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		1052184	113653						1165837
Prírastky		68875	370						69245
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia	31525	1121059	114023						1235082
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	31525	2742586	38231				995		2813337
Stav na konci účt. obdobia	31525	2673711	37861				995		2744092

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom nebezpečím, živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení do výšky 2 731 000 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31525	3794770	151884				995		3979174
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31525	3794770	151884				995		3979174
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		985693	128303						1113996
Prírastky		76312	12978						89290
Úbytky		-9821	-27628						-37449
Stav na konci účtovného obdobia		1052184	113653						1165837
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31525	2817842	52265						2902627
Stav na konci účtovného obdobia	31525	2742586	38231						2813337

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 475 654 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	X

1. Trvá zriadenie záložného práva Mesta Rožňava na majetok (budova OKC, plynová kotolňa a príslušné zastavané plochy) za predaj pozemku v hodnote 83 469 € z roku 2009 a taktiež zriadenie záložného práva v prospech VÚB, a.s. Bratislava na ten istý majetok na zabezpečenie úveru poskytnutého Mestu Rožňava v celkovej výške 1 000 000 € z roku 2010
2. Od 1.1.2010 spoločnosť zastavila odpisovanie majetku, ktorý je využívaný Technickými službami mesta Rožňava a Mestom Rožňava po transformácii spoločnosti v roku 2009. Výška neodpisovaného majetku k 31.12.2011 činila 212 909 €. Na časť tohto majetku spoločnosť eviduje nesplatenú dotáciu od Mesta Rožňava vo výške 121 979 €.

Informácie o zásobách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	92	92
Nedokončená výroba	0	0
Hotové výrobky	0	0
Spolu	92	92

1. Materiál, ktorý bol v priebehu roka zakúpený bol aj spotrebovaný.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	242 664	5 939		49 920	198 683
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 797				2 797
Pohľadávky spolu	245 461	5 939		49 920	201 480

1. Opravné položky k pohľadávkam boli zrušené z dôvodu bezodplatného prevodu časti pohľadávok vymáhaných súdnou cestou resp. exekútormi Mestu Rožňava a taktiež odpisom daňovo uznaných pohľadávok v zmysle § 19 odst.2, písm. i) Zákona č. 595/2003 Z.z.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	6 227	6 227
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	6 227	6 227
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 173	222 104	223 277
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	527		527
Iné pohľadávky	0	2 817	2 817
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 700	224 921	226 621

1. Vytvorili sa OP vo výške 100 % na poskytnuté prevádzkové preddavky vo výške 6227 €.
2. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 20 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, vo výške 50 % po splatnosti 720 dní a 100 % po splatnosti 1080 dní.
3. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2011 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
4. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	224 921	295 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 700	683
Krátkodobé pohľadávky spolu	226 621	295 892
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 227	6 722

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	114	344
Bežné bankové účty	5 572	12 790
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 686	13 334

1. Úroková sadzba na bežnom bankovom účte bola od 0,05%.
2. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.
3. Obchodná spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 051	1 039
publikácie	160	171
poistné	442	442
ostatné	449	426
Prijmy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé	5 919	0

1. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov paušálne poplatky za mobilné telefóny na r.2012, stravné lístky na 01/2012.
2. Ako príjem budúcich období bolo zaúčtované vyúčtovanie nákladov za dodávku tepla za regulačné obdobie rokov 2009-2011 od spoločnosti TEKO-R, s.r.o. Rožňava.

G. Údaje o vykázane na strane pasív súvahy

Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je tvorené akciami (podielmi) v celkovom počte 6 724. Menovitá hodnota akcií (podielov) je 481,57 €/akcia. Výška kapitálových fondov predstavuje 226 111 € a nedošlo k jej zmene.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	67 215
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	67 215
Spolu	67 215

Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4026	3217	1993	2033	3217
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	1 593	2452	1593		2452
Rezerva na audit	400	650	400		650
Na odmeny členom štatutárnych orgánov	2033			2033	0
Rezerva na vodné a stočné	115	115			115

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1711	4026	1711		4026
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	1111	1593	1111		1593
Rezerva na audit	600	400	600		400
Na odmeny členom štatutárnych orgánov	0	2033			2033

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	322 970	316 947
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 130	41 610
Krátkodobé záväzky spolu	347 100	358 557
Dlhodobé záväzky spolu	64 886	64 758

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	64 758	64 758
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0

1. Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok z minulých období. Od roku 2010 už nie je povinnosť účtovať o odložených daniach.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	0	1587
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	228	535
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	228	2122
Čerpanie sociálneho fondu	100	-2122
Konečný zostatok sociálneho fondu	128	0

1. Sociálny fond bol čerpaný iba na vyplatenie odmeny pri životnom jubileu zamestnanca.

I

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 674	1 530
Predpokladané preplatky z vyúčtovania služieb za m.r.	2 674	1 530
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	121 979	121 979
Dotácia od Mesta na invest. akcie realizované na VŠA	121 979	121 979
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

H. Údaje o výnosoch

Informácie o tržbách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Tržby z predaja služieb	138 208	144 222
Tržby za parkovacie služby	32 397	37 109
Tržby z predaja investičného majetku	0	11 269
Tržby z predaja zásob	0	0
SPOLU	170 605	192 600

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 639	1 013
Výnosy z postúpených pohľadávok	776	571
Preplatky staršie ako 3 roky	2 800	253
Ostatné	63	189
Finančné výnosy	3	4
Mimoriadne výnosy	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	170 605	181 331
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	11 269
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 642	1017
Čistý obrat celkom	174 247	193 617

I. Údaje o nákladoch

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 198	18 784
doprava	25	109
nájomné	50	105
servis, revízie, kontroly a odborné prehliadky	6239	2862
náklady za školenie	263	271
právne poradenstvo a náklady na služby auditorskej spoločnosti	3194	2801
služby SOFTIPU	2 152	2 243
telefónne poplatky	1 375	2 185
opravy a udržiavanie	2 306	3 235
ostatné	3 594	4 973
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 477	10 611
Manká a škody (zmarená investícia)	0	10 221
Odpis pohľadávky	0	290
Ostatné (pokuty, penále, neuplatnená časť DPH, poisťné plnenie atď)	1 477	100
Finančné náklady, z toho:	1540	2 042
Poistenie škôd na hmotnom majetku	1159	1415
Poplatky peňažným ústavom	381	627
Mimoriadne náklady	0	0

J. Údaje o daniach z príjmov

Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok z predošlých období vo výške 64 758 €, o ktorom bolo účtované do roku 2010. Od roku 2010 spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odložených daniach. V sledovanom období nevyplynula žiadna daňová povinnosť.

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobný nehmotný majetok	8 059	8 059
Drobný hmotný majetok	85 914	85 018
Súdne spory (vymáhanie pohľadávok)	2 106	7 004
Záložné právo Mesta Rožňava (budova OKC+kotlíňa)	83 469	83 469

1. Obchodná spoločnosť prenajíma časť budovy OKC tretím osobám. Nájomná zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Ročné výnosy z nájmu predstavovali čiastku 64 754 €.
2. Záložné právo Mesta Rožňava je za predaj pozemkov spoločnosti v roku 2008.

L. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť za hodnotené obdobie nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov. Členovia štatutárnych orgánov mali možnosť požiadať o vystavenie služobné parkovacie karty na bezplatné parkovanie na platených parkoviskách v meste Rožňava

M. Údaje o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

1. Medzi spriaznené osoby obchodnej spoločnosti patrí akcionár (Mesto Rožňava), riaditeľ a vedenie obchodnej spoločnosti a akcionárom kontrolované spoločnosti, s ktorými obchodná spoločnosť obchoduje.
2. Obchodná spoločnosť uskutočnila transakcie s členmi v konsolidovanom celku a to s Mestským divadlom Actores (prenájom priestorov na vykonávanie ich činnosti), s Technickými službami mesta Rožňava a Turistickým a informačným centrom Rožňava.
3. Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a ani im neboli poskytnuté preddavky.
4. Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

N. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 238 077				3 238 077
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	226 111				226 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 062 751	141260	50 278		- 1 153 733
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-67 215				-62 101

1. Na účte neuhradenej straty minulých rokov bola preúčtovaná strata z minulého roka v celkovej výške 67 215 €.
2. Ďalšou významnou položkou prírastku na tomto účte bolo zaúčtovanie bezodplatného postúpenia pohľadávok vymáhaných exekútormi a súdnou cestou Mestu Rožňava a to vo výške 66 115 €.
3. Na znížení straty minulých rokov sa podieľalo rozpustenie vytvorených opravných položiek k postúpeným pohľadávkam.
4. O spôsobe vysporiadania straty za účtovné obdobie roka 2011 rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 238 077				3 238 077
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	226 111				226 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 022 423	354 260	313932		- 1 062 751
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-88 822				-67 215