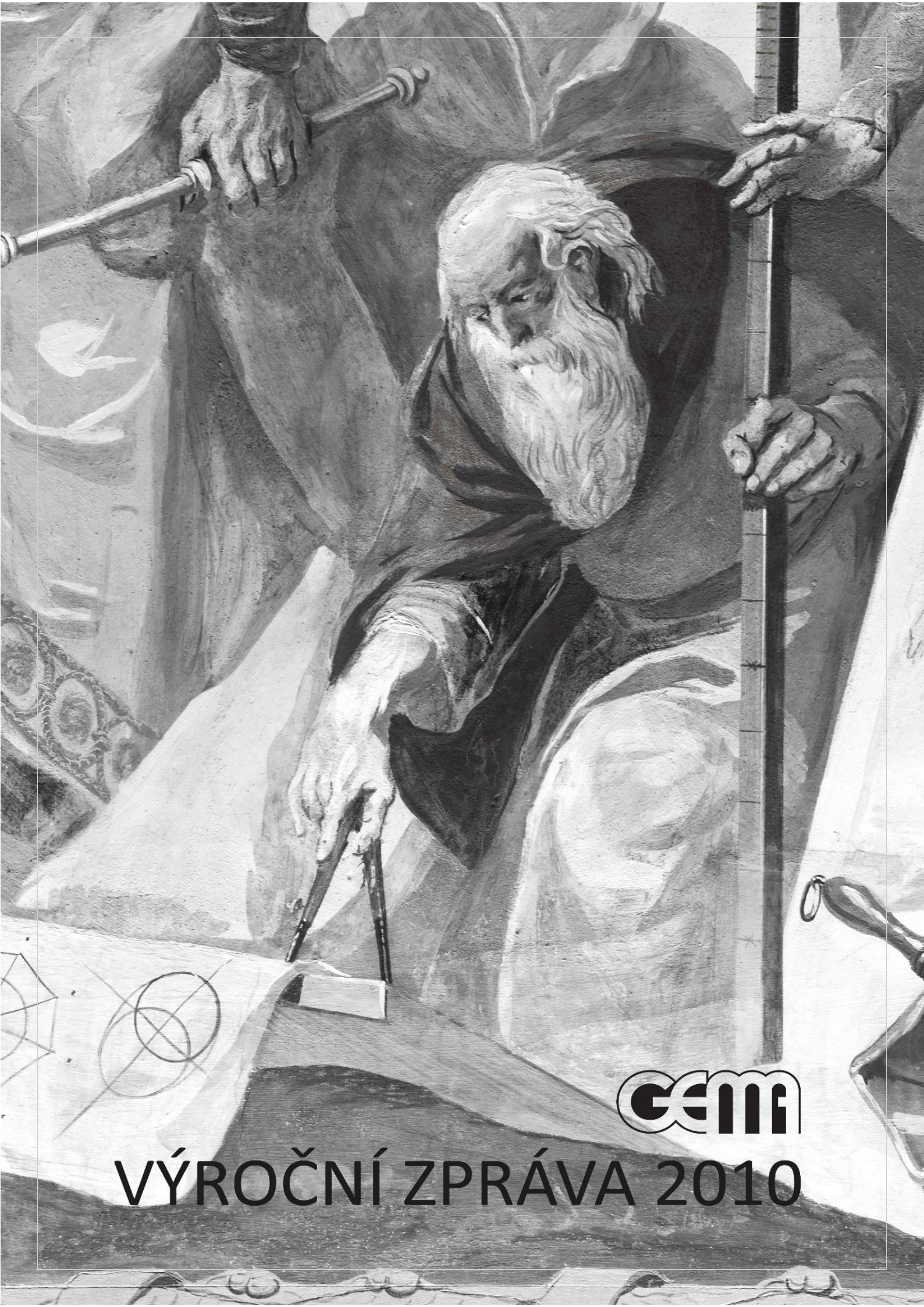




**Gem**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA 2010**

# VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

1. 1. 2010 – 31. 12. 2010

- zpracovaná statutárním orgánem společnosti GEMA ART GROUP a.s.
- IČO 26437741
- se sídlem Praha 1, Haštalská 760/27
- subjekt zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7114

## OBSAH

Profil společnosti

Společenská odpovědnost

Certifikované systémy

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva nezávislého auditora

Rozvaha v plném rozsahu

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

Příloha k účetní závěrce

Přehled o peněžních tocích (CASHFLOW)







## PROFIL SPOLEČNOSTI

Rekonstrukce, restaurování a konzervování jsou hlavní náplní podnikatelské činnosti prováděné akciovou společností GEMA ART GROUP a.s., která působí v oboru již od roku 2001. Kořeny však sahají až do 90. let 20. století, kdy byla založena mateřská společnost GEMA ART spol. s r.o. Fundací akciové společnosti tak došlo k intenzivnějšímu rozvoji firmy, zejména na poli zahraničních trhů.

Bohaté zkušenosti, trvalá spolupráce s uznávanými odborníky v oblasti restaurování, používání moderních technologií i projekty probíhající pod záštitou organizací UNESCO či fondů Evropské unie, svědčí o vysoké kvalitě odvedených prací. Výsledky naší činnosti byly vyznamenány prestižním oceněním *Europa Nostra Awards*. Cenu udílí mezinárodní federace pro kulturní dědictví Europa Nostra společně s Evropskou unií, a to za nejlepší postupy v oblasti památkové péče. Společnost GEMA ART GROUP a. s. získala tento čestný diplom v roce 2002 za obnovu Valdštejnského paláce v Praze.

Dalším oceněním od Europa Nostra bylo *Medal of Honour* z roku 2001. Čestná medaile byla získaná za příkladné restaurování zámku Kynžvart. Krom udílení cen a medailí, poskytuje organizace Europa Nostra granty na obnovu památek. V případě České republiky byl finančně podpořen plán na obnovu Trnkovy vily na Kampě a restaurování exteriérových omítek zámku Nelahozeves. Oba projekty byly realizovány pod záštitou GEMA ART GROUP a.s.

Jak jistě vyplývá z předchozích řádků, GEMA ART GROUP a.s. se podílí na širokém spektru nejceněnějších a turisticky vyhledávaných památkách České republiky. Z dlouhého výčtu referenčních zakázek připomeňme alespoň některé z nich jako restaurování románské hradní kaple sv. Martina, sv. Erharda a sv. Uršuly v Chebu, záchranu kamenného portálu cisterciáckého kláštera Porta Coeli v Předklášteří u Tišnova či obnovu gotického kostela sv. Mikuláše v Čechovicích. Nejrozsáhlejší podíl prací tvoří restaurování památek v hlavním městě. Z projektů proběhnuvších v Praze můžeme zmínit restaurátorské práce na průčelí jižní věže katedrály sv. Víta, obnovu sochařských prvků renesančního letohrádku královny Anny, restaurování interiéru gotického kostela sv. Václava Na Zderaze či komplexní rekonstrukci Národního památníku na Vítkově.

Na přelomu let 2004/2005 GEMA ART GROUP a.s. taktéž úspěšně pronikla na zahraniční trh. Krom zemí Evropské unie jako je Francie, Rakousko či Irsko, probíhaly mezinárodní projekty v USA a především v Iráku. Jednalo se o rekonstrukci budovy Českého velvyslanectví v Paříži, obnovu radnice v burgundském městě Avallon, restaurování interiéru zámku Lyons Demens v hrabství Kildare nedaleko Dublinu, restaurátorský průzkum hřbitova z 19. století v New Orleans ve státě Louisiana. Nejrozsáhlejší projekty probíhají v Irácké republice. Společnost GEMA ART GROUP a.s. zde figuruje jako realizátor vládní pomoci České republiky v rámci poválečné obnovy Iráku v oblasti záchrany

místního kulturního dědictví. Jedná se zejména o památky ve městech Mosul a Erbil v Iráckém Kurdistanu. Zde se nacházejí historicky cenné stavby jako šikmý minaret Al-Hadbaa, pozdně středověká citadela či minaret Choli ze 14. století. Další lokalitou je starodávné město Ctesiphon, jehož historie sahá až ke starověkým dobám Mezopotámie. Cílem záchranných prací ve Ctesiphonu byl starověký palác Iwán Al-Madáin. V rámci poválečné obnovy země byly též rekonstruovány památky v irácké metropoli. Jednalo se o budovu Irácké národní knihovny a archivu, dále o palác Džamála Báši z počátku 20. století. Práce v Iráku zahrnovaly, vedle samotných restaurátorských zásahů, zejména restaurátorské průzkumy, laboratorní analýzy, technickou dokumentaci a vypracování podrobného restaurátorského záměru. Jedním z pilířů vládní pomoci České republiky je též činnost na poli odborné edukace. Vedle kurzů pro irácké zaměstnance archivů a knihoven, zajistila společnost GEMA ART GROUP a.s. konzervátorské a restaurátorské kurzy pro pracovníky muzeí či archeologický kurz.

Kromě restaurování a stavebních prací se společnost dílčím způsobem věnuje nakladatelské činnosti. Nakladatelství GEMA ART je zaměřeno na publikace umělecko-historického charakteru. Vydává zvláště odborné monografie o restaurování konkrétních památek, v neposlední řadě též katalogy k výstavám, na nichž se podílela Galerie GEMA.

Společnost Galerie GEMA s.r.o. vznikla v září 2009, její historie je však úzce spjata se společností GEMA ART GROUP a.s., pod kterou v minulosti působila řadu let.

O kvalitě vydaných knih svědčí několik ocenění, jako je Nejkrásnější kniha roku, kterou získaly publikace *České imaginativní umění* (1996), *Gloria et Miseria 1618 – 1648. Praha v době třicetileté války* (1998), *Libor Fára* (1999), *6+1* (2000) – jedná se o publikaci vydanou u příležitosti newyorské výstavy o skupině 12/15 Pozdě, ale přece konané ve Schick Art Gallery, a *Valdštejnský palác v Praze* (2002) o stavební historii a restaurování této památky. Kniha *České imaginativní umění* (1996) navíc získala Cenu Ministerstva kultury České republiky. Cenu za kvalitní polygrafické zpracování vyhrála kniha *URBS AUREA. Praha císaře Rudolfa II.* (1997). V posledních letech to byly zejména monografie *Milan Grygar* (2009) a *Ivan Ouhel* (2009), které byly nominovány Akademií designu České republiky na cenu Grafický počin roku.





## SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST

Sponzoringu, donátorství a charitě se společnost věnuje již od svého založení, tedy od 90. let 20. století. Podpora je orientována zejména na děti, zdravotně postižené a na umělecko-kulturní počiny.

Každoročně se přispívá občanskému sdružení Oliva na přímořský ozdravný pobyt pro dětské alergiky, astmatiky, ekzematiky a děti s recidivujícími infekty. Pro léčebnu Bukovany zaměřenou na léčbu nemocí horních a dolních cest dýchacích u dětí byl v roce 2005 zakoupen nový spirometr a přístroj sloužící k měření CRP (C-Reaktivní Protein) pro orientační stanovení infekčního procesu v těle.

Vedle finanční pomoci při léčbě dětských onemocnění, podporuje společnost sportovní aktivity dětí. V roce 2009 se GEMA ART GROUP a.s. stala sponzorem cyklistických závodů pořádaných Bike klubem Vimperk. Ze zahraničních projektů je finančně podporována Adopce dětí

v Africe, která probíhá pod záštitou organizace Narovinu. Finance jsou určeny konkrétním dětem v Keni na školné a další výlohy spojené se studiem.

V oblasti kultury, umění a vědy přispívá GEMA ART GROUP a.s. občanskému sdružení Inter-Kontakt-Grafik, potřebné finance jsou užity na pořádání soutěže *Grafik roku a cena Vladimíra Boudníka*, dále na pořádání akce *Mezinárodní trienále grafiky*. Další charitativní činnost je zaměřena na podporu aktivit a existence Nadace Věry a Vladimíra Janouškových, která spravuje sbírku děl manželů Janouškových. V rámci nadace Vize 97 se GEMA ART GROUP podílí na financování berly sv. Vojtěcha. Berla je každoročně udílěna v rámci Ceny Nadace Dagmar a Václava Havlových za zajímavý přínos soudobému mysliteli, který svým dílem překračuje tradiční rámec vědeckého poznání.

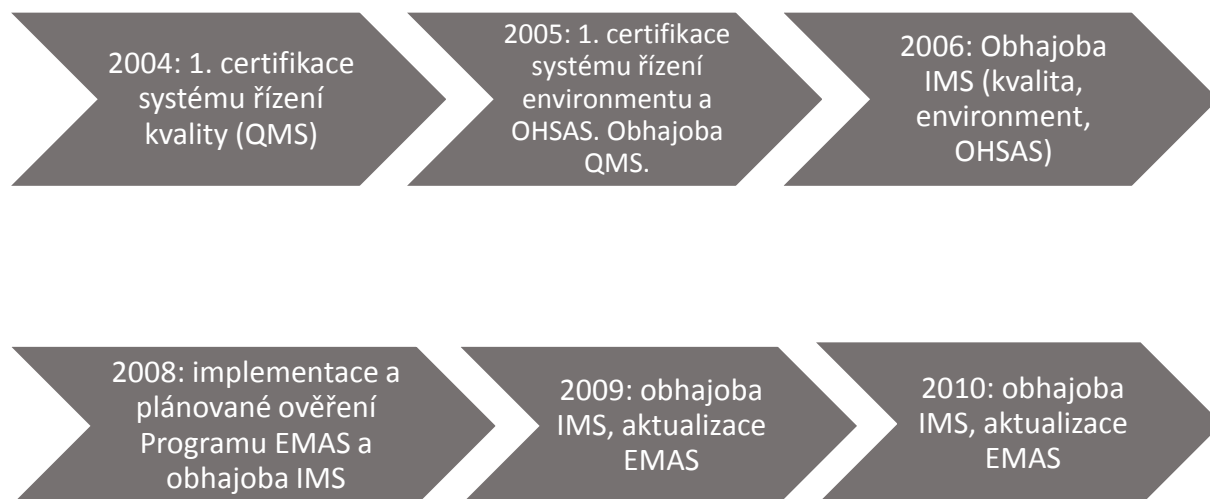




## CERTIFIKOVANÉ SYSTÉMY

Společnost GEMA ART GROUP a.s. je též držitelem mezinárodních certifikátů ISO (International Organization for Standardization), a to v oblasti řízení kvality

ve vztahu k zákazníkovi – ISO 9001, managementu životního prostředí – ISO 14001 i bezpečnosti a ochrany zdraví při práci zaměstnanců – OHSAS 18001.









## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI ZA ROK 2010

Vážení akcionáři,

rok 2010 byl pro společnost GEMA ART GROUP a.s. v několika ohledech rokem přelomovým. Vždyť od založení akciové společnosti uplyne zanedlouho první dekáda. Současně tomu bude dvacet let od prvopočátků původní mateřské společnosti GEMA ART. Rok 2010 je taktéž obdobím všeobecně se prohlubující ekonomické recese ve stavebnictví. Propad poptávky po stavebních a restaurátorských pracích, který započal již v závěru roku 2008, pokračoval i po následující léta 2009 a zejména 2010. Tato situace ještě výrazněji zостřila konkurenční boj o veřejné i soukromé zakázky.

Vzhledem ke stávajícím poměrům bylo nutné komplexně zhodnotit situaci a vyvodit z ní účinná opatření, která by pomohla překonat nesnadné období. Hledaly se tudíž vhodné rezervy, u nichž by bylo možné dosáhnout jistých úspor. V racionalizačních opatřeních je nutné pokračovat i nadále. Vzhledem k určitým personálním změnám ve vnitřní struktuře firmy v minulém roce 2009, jehož model vyhovoval, nebyly v průběhu roku 2010 realizovány žádné další transformace. Avizovaná ekonomická krize ve stavebnictví, která se dotkla i společnosti GEMA ART GROUP a.s., se projevila i snížením počtu zaměstnanců. Průměrný počet zaměstnanců v roce 2010 tak činil 20. GEMA ART GROUP a.s. se intenzivně

zaměřila na dva cíle. Bezvadnou realizaci stávajících projektů, kde již mnohokrát potvrdila, že je schopna vyhovět i těm nejnáročnějším požadavkům oboru. Díky bezmála dvaceti letům praxe a kvalitě odvedené práce, na níž odkazují četné referenční zakázky, se tak GEMA ART GROUP a.s. mohla směle pustit do konkurenčního boje. Vedle rozsáhlých mnohaletých zakázek, se společnost v roce 2010 zaměřila na projekty menšího charakteru – a vyplatilo se. Získala tak několik drobnějších zakázek, jejichž realizace probíhala v řádu několika měsíců.

Jednalo se o Pražskou bránu v historickém jádru města Mělník. V rámci prací na tomto unikátním pozůstatku středověkého hradebního systému byla provedena obnova vnějšího pláště věže, krovu a restaurování kamenných prvků. Nutná statická zajištění a odborné restaurátorské průzkumy týkající se stavu dřevěného krovu byly provedeny v kostele Narození sv. Jana Křtitele v malebném městečku Úterý na Plzeňsku. Dvě zakázky realizované v roce 2010 proběhly ve středočeském Nymburku. Zásahy pracovníků GEMA ART GROUP a. s. zahrnovaly truhlářské, tesařské a lakýrnické práce na kulturní památce Staré děkanství z poloviny 17. století. Druhou nymburskou památkou byla tzv. Turecká věž. Jedná se o historickou vodárnu vystavěnou v 16. století. Práce spočívaly v obnově prejzové střešní krytiny,



restaurování kamenné lucerny a měděné korouhve ve tvaru komety. Restaurátorské práce byly dále provedeny v prostorách původně gotického kostela sv. Martina v Rostoklatech na Kolínsku.

Další krátkodobější projekty roku 2010 byly situovány na území Prahy. Jednalo se o restaurátorský, petrografický a geofyzikální průzkum barokního bastionu u Prašného mostu. Na základě těchto průzkumů byl vypracován odborný návrh na restaurování. Generálním dodavatelem stavebních a restaurátorských prací se GEMA ART GROUP a.s. stala v případě komplexní obnovy zchátralé kulturní památky – Sala terreny Na Popelce z poloviny 18. století. Mimořádně prestižní a zároveň technicky náročnou zakázkou byla kompletní rekonstrukce dvou domků z let 1920 – 1921 od architekta Josefa Gočára v prostorách pražské zoo.

V roce 2010 byly též dokončeny zakázky většího rozsahu. Jednalo se o práce v interiéru barokní baziliky Navštívení Panny Marie na Svatém Kopečku u Olomouce. Práce zahrnovaly restaurování maleb, soch, štuků a zlacení v prostorách presbyteria, kopule, hlavní lodi i kaplí. Restaurování malby bylo též předmětem prací v Královské audienční síni kutnohorské mincovny Vlašský dvůr. Byli to restaurátoři z GEMA ART GROUP a.s., kteří se podíleli na záchraně cenného mobiliáře barokního kostela Panny Marie Pomocnice křesťanů na Chlumku v Luži. Práce se týkaly restaurování varhanní skříně, obrazů včetně rámu a zdobných prvků oltářní architektury. K dalším ukončeným zakázkám patří kompletní rekonstrukce Becherovy vily v Karlových Varech. Nově

opravené prostory mají být v současnosti využívány jako galerie.

Z pražských dlouhodobých zakázek byly ukončeny práce na střešní balustrádě budovy Rudolfiny, která čítá na 930 kuželek. Také průčelí povodní zdevastované Invalidovny v Karlíně získalo svoji původní podobu z doby výstavby v 18. století. Více než dvouletá rekonstrukce byla ukončena v Bílkově vile na Hradčanech. Kromě veškerých stavebních a restaurátorských prací, zde společnost GEMA ART GROUP a.s. zajistila práce zahradnické, novou elektroinstalaci, kanalizaci, rozvod plynu, zateplení i zajištění izolace proti vodě. V závěru roku 2010 byly ukončeny veškeré práce ve Filozofickém sále Strahovského kláštera. Knihovní sál s nástěnnou malbou „Duchovní vývoj lidstva“ od F. A. Maulbertsche z roku 1794 patří k nejreprezentativnější části kláštera na Strahově. O mimořádnosti této zakázky svědčí též značná publicita ze strany laické i odborné. Nakladatelství GEMA ART vydalo ve spolupráci s Královskou kanonií premonstrátů publikaci *Brána vědění. Filozofický sál Strahovské knihovny o historii a restaurování této památky*.

Nadále pokračovaly práce na dlouhodobých zakázkách, jako je restaurování kamenného pláště katedrály sv. Barbory v Kutné Hoře a kostela sv. Bartoloměje v Kolíně. V Praze to byly stavební práce na budově Českého rozhlasu.

Ekonomická krize se nejcitelněji projevila na poli zahraničních projektů. V roce 2010

tak naše společnost nezískala žádné další mezinárodní zakázky.

Nakladatelství GEMA ART vydalo v roce 2010 celkem dvě publikace. Vedle zmíněné knihy *Brána vědění. Filosofický sál Strahovské knihovny*, se jednalo o rozsáhlý třísvazkový výbor z díla básníka Ivana Wernische vydaný pod názvem *Příběh dešťové kapky*.

Také v roce 2010 usilovala společnost GEMA ART GROUP a.s. o dodržování a zkvalitňování stávajícího integrovaného systému řízení (IMS). K výraznějším změnám došlo zejména v oblasti managementu environmentu. Společnost GEMA ART GROUP a.s. vlastní v tomto ohledu certifikaci ISO 14001 – EMS. Tato mezinárodní norma specifikuje požadavky pro zlepšení ochrany životního prostředí. Vedle certifikace ISO 14001 existuje možnost zavedení dalšího dobrovolného nástroje ochrany životního prostředí, kterým je systém EMAS (Eco Managment and Audit Scheme). Oba systémy představují nejrozšířenější způsob, jak může společnost GEMA ART GROUP a.s. deklarovat, že dbá na ochranu životního prostředí.

Reakcí na přijetí certifikace EMAS v roce 2008 bylo vypracování podrobného Environmentálního prohlášení. Toto prohlášení muselo být v roce 2010 rozšířeno o nové požadavky, a to na základě nařízení Evropského parlamentu a rady č. 1221/2009 z listopadu 2009.

Stejně jako v letech minulých, také v roce 2010 byla část finančních prostředků věnována na charitu a sponzoring.

Vedle každoročních příspěvků na Adopci afrických dětí, občanskému sdružení Oliva pro dětské astmatiky a alergie, nadaci VIZE 97, Nadaci Věry a Vladimíra Janouškových a finanční podporu občanskému sdružení Inter-Kontakt-Grafik, GEMA ART GROUP sponzorovala realizaci Her IV. zimní olympiády dětí a mládeže konané v lednu a únoru 2010 v Liberci. Podpora v podobě hmotných darů – katalogů k výstavě sochaře Jiřího Kačera, byla poskytnuta Galerii umění Karlovy Vary.

Cílem další činnosti společnosti v roce 2011 bude snaha udržet se na českém trhu, využít a zhodnotit co nejefektivnějším způsobem mnohaleté zkušenosti v oboru. GEMA ART GROUP a.s. bude nadále pokračovat v započatých dlouhodobých zakázkách. Zároveň se bude snažit zvýšit svou konkurenceschopnost a uspět v nově vypisovaných veřejných zakázkách menšího i dlouhodobějšího charakteru.





## ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

### 1. INFORMACE O SPOLEČNOSTI ZA ROK 2010

(stav k prosinci 2010)

Obchodní firma: GEMA ART GROUP a.s.

Sídlo: Haštalská 27/760, 110 00 Praha 1

Obchodní rejstřík: Městský soud v Praze oddíl B vložka 7114

IČ: 26437741

|                                      |                                                                     |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>Předseda představenstva:</b>      | <b>ak. Mal. Zdeněk Fučík</b>                                        |
| <b>Místopředseda představenstva:</b> | <b>Ing. Miloš Jareš</b>                                             |
| <b>Člen představenstva:</b>          | <b>Ing. Jan Drössler</b>                                            |
| <b>Dozorčí rada:</b>                 | <b>ak. Mal. Tomáš Rafl<br/>Petr Sochora<br/>Kateřina Richterová</b> |
| <b>Prokura:</b>                      | <b>Ing. Kamil Bahbouh<br/>Ing. Petr Justa</b>                       |

Základní kapitál: 110 000 000 Kč splaceno: 100%

### 2. STRUKTURA PROPOJENÝCH OSOB

Ovládající osobou ve vztahu ke společnosti GEMA ART GROUP a.s. je MCC- Monarch Conservation & Construction Holdings Limited, Londýn W5 2EE, 7A Hamilton Road, Ealing, Spojené království Velké Británie a Severního Irska. Společnost je zapsána v rejstříku společností pro Anglii a Wales pod IČ 04994046.

Období od 1. ledna 2010 do 31. prosince 2010. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou: Představenstvu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře nejsou známy žádné další osoby ovládané stejnou ovládající osobou v roce 2010.



### 3. SMLOUVY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

V roce 2010 nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi propojenými osobami.

### 4. OPATŘENÍ PŘIJATÁ V ZÁJMU NEBO Z PODNĚTU PROPOJENÝCH OSOB

Společnost nepřijala v posledním účetním období žádná jiná opatření, ani neučinila žádné další úkony v zájmu či na popud ovládající osoby, nebo v zájmu či na popud osob ovládaných touž ovládající osobou než jak je uvedeno výše. Vedení společnosti se tak domnívá, že společnosti nevznikla z existujících vztahů mezi propojenými osobami. žádná újma.

### 5. DŮVĚRNOST INFORMACÍ

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i další propojené osoby a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, jež by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi či skutečnostmi na újmu jakékoliv z propojených osob.

### 6. VÝROČNÍ ZPRÁVA

Tato výroční zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je součástí výroční zprávy společnosti GEMA ART GROUP a.s. za rok 2010.

V Praze dne 26. června 2010.

ak. mal Zdeněk Fučík  
předseda představenstva

Ing. Miloš Jareš  
místopředseda představenstva

Ing. Jan Drössler  
člen představenstva

Ing. Kamil Bahbouh  
prokura

Ing. Petr Justa  
prokura

ak. mal. Tomáš Rafl  
dozorčí rada

Petr Sochora  
dozorčí rada

Kateřina Richterová  
dozorčí rada





# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ROČNÍ ÚČETNÍ UZÁVĚRKY ZA ROK 2011

Účetní jednotka: GEMA ART GROUP a. s. se sídlem Praha 1, Haštalská 760/27

PSČ 110 00, IČ: 26437741

Příjemce zprávy: ak. mal. Zdeněk Fučík, předseda představenstva

Ověření provedl: Ing. Slavomír Ježek, auditor č. oprávnění 1305

Datum vyhotovení zprávy: 23. června 2011

Počet stran: tři a příloha (předmětná účetní uzávěrka)

Počet výtisků: tři

Rozdělovník: 2x GEMA ART GROUP a.s.

1X auditor pro spis

## 1. PŘEDMĚT OVĚŘENÍ

Předmětem ověření je přiložená účetní závěrka společnosti GEMA ART GROUP a.s., tj. rozvaha k 31. 12. 2010, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010 a příloha této uzávěrky. Údaje o společnosti GEMA ART GROUP a.s. jsou uvedeny v příloze k účetní uzávěrce.

## 2. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

Za sestavení a věrné zobrazení účetní uzávěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti GEMA ART GROUP a.s., a to představenstvo.

Součástí této odpovědnosti je také navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly na sestavování a věrném zobrazení účetní uzávěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady. Moji povinností je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní uzávěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat i provést audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní uzávěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech, uvedených v účetní závěrce. Výběr

auditorských postupů závisí na úsudku auditora včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlíží k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Auditor také zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenost účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Jsem přesvědčen, že získané důkazní informace tvoří dostatečný základ pro vyjádření mého výroku.

## 3. VÝROK AUDITORA

Podle mého názoru účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasív a finanční situace společnosti GEMA ART GROUP a. s. k 31. 12. 2010, jakož i nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2009, v souladu se zákonem o účetnictví a dalšími příslušnými předpisy České republiky (výrok bez výhrad). Výroční zpráva vč. zprávy o vztazích dle § 66a Obch. zákoníku nebyla do data sestavení této zprávy k auditorskému ověření předložena. Její případné ověření bude provedeno následně, po předložení zprávy a na základě vyžádání.

V Praze dne 23. 6. 2010

Vyhotovil: Ing. Slavomír Ježek  
č. oprávnění 1305



Převzal: ak. mal. Zdeněk Fučík

GEMA ART GROUP a.s. ⑤  
Haštalská 760/27  
110 00 Praha 1  
IČO: 28437741  
DIČ: CZ28437741  
Zapsané v obchodním rejstříku, vedeného  
městským soudem v Praze oddíl B, vložka 7114





ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31. 12. 2010  
(v celých tisících Kč)

| Rok  | Měsíc | IČ       |
|------|-------|----------|
| 2010 | 12    | 26437741 |

| Označení      | AKTIVA                                         | č.<br>řádku | Běžné účetní období |               |               | Minulé<br>úč.<br>Období |
|---------------|------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------|-------------------------|
|               |                                                |             | Brutto              | Korekce       | Netto         | Netto                   |
| a             | b                                              | c           | 1                   | 2             | 3             | 4                       |
|               | AKTIVA CELKEM                                  | 001         | 175 937             | - 3 382       | 172 554       | 210 650                 |
| <b>B.</b>     | <b>Dlouhodobý majetek</b>                      | <b>003</b>  | <b>48 903</b>       | <b>-3 210</b> | <b>45 693</b> | <b>46 309</b>           |
| B I.          | Dlouhodobý nehmotný majetek                    | 004         | 789                 | -789          | 0             | 0                       |
| BI. 3.        | Software                                       | 007         | 789                 | -789          | 0             | 0                       |
| <b>B. II</b>  | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>               | <b>013</b>  | <b>4 050</b>        | <b>-2 421</b> | <b>1 628</b>  | <b>3 506</b>            |
| B. II. 2      | Stavby                                         | 015         | 1 718               | -371          | 1 347         | 1406                    |
| B. II. 3.     | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 016         | 2 331               | - 2 050       | 281           | 401                     |
| B. II. 6      | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                 | 019         | 0                   | 0             | 0             | 1 700                   |
| <b>B III.</b> | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>             | <b>023</b>  | <b>44 065</b>       | <b>0</b>      | <b>44 065</b> | <b>42 803</b>           |
| B III. 5      | Jiný dlouhodobý finanční majetek               | 028         | 44 065              | x             | 44 065        | 42 803                  |



| Označení          | AKTIVA                                                                 | č.<br>řádku | Běžné účetní období |              |                | Minulé<br>úč.<br>Období |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|--------------|----------------|-------------------------|
| a                 | b                                                                      | c           | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3     | Netto<br>4              |
| <b>C.</b>         | <b>Oběžná aktiva</b>                                                   | <b>031</b>  | <b>126 862</b>      | <b>-172</b>  | <b>126 690</b> | <b>160 942</b>          |
| <b>C. I.</b>      | <b>Zásoby</b>                                                          | <b>032</b>  | <b>3 426</b>        | <b>0</b>     | <b>3 426</b>   | <b>17 628</b>           |
| C. I. 2           | Nedokončená výroba a<br>polotovary                                     | 034         | 3 426               | 0            | 3 426          | 9 426                   |
| C.I.5.            | Zboží                                                                  | 037         | 0                   | 0            | 0              | 8 202                   |
| <b>C. II.</b>     | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>                                           | <b>039</b>  | <b>10 176</b>       | <b>0</b>     | <b>10 176</b>  | <b>1 141</b>            |
| C. II. 1          | Pohledávky z obchodních<br>vztahů                                      | 040         | x                   | 0            | 0              | -172                    |
| C. II. 4.         | Pohledávky za společníky,<br>členy družstva a za<br>účastníky sdružení | 043         | 10 176              | x            | 10 176         | 1 313                   |
| <b>C. III.</b>    | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                           | <b>048</b>  | <b>78 882</b>       | <b>-172</b>  | <b>78 710</b>  | <b>106 446</b>          |
| C. III. 1.        | Pohledávky z obchodních<br>vztahů                                      | 049         | 57 868              | -172         | 57 696         | 81 961                  |
| C. III. 6.        | Stát - daňové pohledávky                                               | 054         | 1 931               | x            | 1 931          | 0                       |
| C. III. 7.        | Krátkodobé poskytnuté<br>zálohy                                        | 055         | 15 202              | x            | 15 202         | 19 437                  |
| C. III. 8.        | Dohadné účty aktivní                                                   | 056         | 1050                | x            | 1050           | 1050                    |
| <b>C. III. 9.</b> | <b>Jiné pohledávky</b>                                                 | <b>057</b>  | <b>2 832</b>        | <b>x</b>     | <b>2 832</b>   | <b>3 998</b>            |
| C. IV.            | Krátkodobý finanční<br>majetek                                         | 058         | 34 377              | 0            | 34 377         | 35 726                  |
| C. IV. 1.         | Peníze                                                                 | 059         | 1 856               | x            | 1 856          | 2 396                   |
| <b>C. IV. 2</b>   | <b>Účty v bankách</b>                                                  | <b>060</b>  | <b>32 521</b>       | <b>x</b>     | <b>32 521</b>  | <b>33 330</b>           |
| D. I.             | Časové rozlišení                                                       | 063         | 171                 | 0            | 171            | 3 399                   |
| D. I. 1.          | Náklady příštích období                                                | 064         | 171                 | x            | 171            | 3 399                   |

| Označení      | PASIVA                                                       | č.<br>řádku | Běžné úč.<br>Období | Minulé úč.<br>Období |
|---------------|--------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| a             | b                                                            | c           | 5                   | 6                    |
|               | <b>PASIVA CELKEM</b>                                         | <b>067</b>  | <b>172 554</b>      | <b>210 650</b>       |
| <b>A</b>      | <b>Vlastní kapitál</b>                                       | <b>068</b>  | <b>-6 727</b>       | <b>16 097</b>        |
| <b>A I.</b>   | <b>Základní kapitál</b>                                      | <b>069</b>  | <b>110 000</b>      | <b>110 000</b>       |
| A.I. 1.       | Základní kapitál                                             | 070         | 110 000             | 110 000              |
| A IV.         | Výsledek hospodaření minulých let                            | 082         | -93 903             | -89 348              |
| A IV. 1.      | Nerozdělený zisk minulých let                                | 083         | 3 280               | 3280                 |
| A. IV. 2      | Neuhrazená ztráta minulých let                               | 084         | -97 183             | -92 628              |
| A. V.         | Výsledek hospodaření běžného úč.<br>Období (+/-)             | 085         | -22 825             | -4 555               |
| <b>B.</b>     | <b>Cizí zdroje</b>                                           | <b>086</b>  | <b>179 213</b>      | <b>194 529</b>       |
| <b>B III.</b> | <b>Krátkodobé závazky</b>                                    | <b>103</b>  | <b>85 568</b>       | <b>105 400</b>       |
| B. III. 1.    | Závazky z obchodních vztahů                                  | 104         | 84 115              | 92 412               |
| B. III. 5.    | Závazky k zaměstnancům                                       | 108         | 406                 | 413                  |
| B. III. 6.    | Závazky ze sociálního zabezpečení a<br>zdravotního pojištění | 109         | 232                 | 229                  |
| B. III. 7.    | Stát - daňové závazky a dotace                               | 110         | 58                  | 4 421                |
| B. III. 8.    | Krátkodobé přijaté zálohy                                    | 111         | 1 022               | 1802                 |
| B. III. 10.   | Dohadné účty pasivní                                         | 113         | 143                 | 145                  |
| B. III. 11.   | Jiné závazky                                                 | 114         | -408                | 5 978                |



| Označení  | PASIVA                       | č.<br>řádku | Běžné úč.<br>Období | Minulé<br>úč.<br>Období |
|-----------|------------------------------|-------------|---------------------|-------------------------|
| <b>a</b>  | <b>b</b>                     | <b>c</b>    | <b>5</b>            | <b>6</b>                |
| B. IV.    | Bankovní úvěry a výpomoci    | 115         | 93 645              | 89 130                  |
| B. IV. 1. | Bankovní úvěry dlouhodobé    | 116         | 84 861              | 81 440                  |
| B. IV. 2. | Krátkodobé bankovní úvěry    | 117         | 1 657               | 7 690                   |
| B. IV. 3. | Krátkodobé finanční výpomoci | 118         | 7 127               | 0                       |
| C. I.     | Časové rozlišení             | 119         | 68                  | 24                      |
| C. I. 1.  | Výdaje příštích období       | 120         | 68                  | 24                      |

|                                      |                                                 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Právní forma účetní jednotky:</b> | a.s.                                            |
| <b>Předmět podnikání:</b>            | Restaurování uměleckých děl<br>Provádění staveb |
| <b>Sestaveno dne:</b>                | 22. 6. 2011                                     |





**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU KE DNI 31.10. 2010**  
(v celých tisících)

| Rok  | Měsíc | IČ       |
|------|-------|----------|
| 2010 | 12    | 26437741 |

| Označení | TEXT                                       | č.<br>řádku | Skutečnost v účetním období |         |
|----------|--------------------------------------------|-------------|-----------------------------|---------|
|          |                                            |             | běžném                      | minulém |
| a        | b                                          | c           | 1                           | 2       |
| I.       | Tržby za prodej zboží                      | 001         | 4 356                       | 697     |
| A.       | Náklady vynaložené na prodané zboží        | 002         | 8 202                       | -651    |
| +        | Obchodní marže                             | 003         | -3 846                      | 1 347   |
| II.      | Výkony                                     | 004         | 161 356                     | 175 717 |
| II. 1.   | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 005         | 167 356                     | 167 825 |
| II. 2.   | Změna stavu zásob vlastní činnosti         | 006         | -6 000                      | 7 892   |
| B.       | Výkonová spotřeba                          | 008         | 160 310                     | 157 304 |
| B. 1.    | Spotřeba materiálu a energie               | 009         | 3 805                       | 7 514   |
| B. 2.    | Služby                                     | 010         | 156 505                     | 149 790 |
| +        | Přidaná hodnota                            | 011         | -2 800                      | 19 760  |

| Označení | TEXT                                                       | č.<br>řádku | Skutečnost v účetním období |         |
|----------|------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------------|---------|
|          |                                                            |             | běžném                      | minulém |
| a        | b                                                          | c           | 1                           | 2       |
| C.       | Osobní náklady                                             | 012         | 8 197                       | 9 182   |
| C. 1.    | Mzdové náklady                                             | 013         | 6 103                       | 6 913   |
| C. 3.    | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění      | 015         | 2 094                       | 2 269   |
| D.       | Daně a poplatky                                            | 017         | 4                           | 164     |
| E.       | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku          | 018         | 178                         | 243     |
| III.     | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu           | 019         | 1 942                       | 0       |
| III. 1.  | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku                       | 020         | 1 897                       | 0       |
| III. 2.  | Tržby z prodeje materiálu                                  | 021         | 46                          | 0       |
| F.       | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 022         | 1 700                       | 0       |
| F. 1.    | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku             | 023         | 1 700                       | 0       |
| IV.      | Ostatní provozní výnosy                                    | 026         | 4 474                       | 1 077   |
| H.       | Ostatní provozní náklady                                   | 027         | 1 595                       | 3 195   |
| .        | Provozní výsledek hospodaření                              | 030         | -8 058                      | 8 082   |
| X.       | Výnosové úroky                                             | 042         | 330                         | 70      |
| N.       | Nákladové úroky                                            | 043         | 10 740                      | 10 217  |
| XI.      | Ostatní finanční výnosy                                    | 044         | 1 812                       | 1 372   |



| Označení | TEXT                                        | č.<br>řádku | Skutečnost v účetním období |         |
|----------|---------------------------------------------|-------------|-----------------------------|---------|
|          |                                             |             | běžném                      | minulém |
| a        | b                                           | c           | 1                           | 2       |
| O.       | Ostatní finanční náklady                    | 045         | 649                         | 1357    |
| .        | Finanční výsledek hospodaření               | 048         | -9 247                      | -10 132 |
| Q.       | Daň z příjmu za běžnou činnost              | 049         | 0                           | 381     |
| Q 1.     | splatná                                     | 050         | 0                           | 381     |
| ..       | Výsledek hospodaření za běžnou činnost      | 052         | -17 305                     | -2 431  |
| XIII.    | Mimořádné výnosy                            | 053         | 1 252                       | 36      |
| R.       | Mimořádné náklady                           | 054         | 6 772                       | 2 160   |
| .        | Mimořádný výsledek hospodaření              | 058         | -5 520                      | -2 124  |
| ...      | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 060         | -22 825                     | -4 555  |
| ....     | Výsledek hospodaření před zdaněním          | 061         | -22 825                     | -4 174  |

|                                      |                                                 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Právní forma účetní jednotky:</b> | a.s.                                            |
| <b>Předmět podnikání:</b>            | Restaurování uměleckých děl<br>Provádění staveb |
| <b>Sestaveno dne:</b>                | 22. 6. 2011                                     |



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE  
ROZVAHOVÝ DEN: 31. 12. 2010  
ÚČETNÍ OBDOBÍ 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010  
OBECNÉ ÚDAJE

1/ POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

|                                       |                                            |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Obchodní firma:</b>                | GEMA ART GROUP a.s.                        |
| <b>Zápis do obchodního rejstříku:</b> | Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 7114 |
| <b>Datum vzniku:</b>                  | 5. března 2001                             |
| <b>Sídlo:</b>                         | Praha 1, Haštalská 27/760, PSČ 110 00      |
| <b>Právní norma:</b>                  | akciová společnost                         |
| <b>IČ:</b>                            | 264 37 741                                 |

2/ PŘEDMĚT ČINNOSTI

- restaurování děl z oboru výtvarného umění, která nejsou kulturními památkami, ale jsou uložena ve sbírkách muzeí a galerií, nebo se jedná o předměty kulturní hodnoty
- nákup a prodej kulturních památek
- přípravné práce pro stavby
- inženýrská činnost v investiční výstavbě
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- pronájem a půjčování věcí movitých
- činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- opravy a údržba předmětů kulturní povahy
- pořádání obchodních veřejných soutěží a výzev při zadávání veřejných zakázek
- projektová činnost ve výstavbě
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování
- poskytování software a poradenství v oblasti hardware a software
- pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti
- reklamní činnost a marketing
- zprostředkování obchodu a služeb
- umělecko-řemeslné zpracování dřeva
- vydavatelská a nakladatelská činnost
- grafické práce a kresličské práce
- návrhářská, designérská a aranžérská činnost
- dokončovací stavební práce



- činnost technických poradců v oblasti stavebnictví a architektury
- specializované stavební činnosti
- truhlářství
- polygrafická výroba

### 3/ STATUTÁRNÍ ORGÁN K ROZVAHOVÉMU DNI

Předseda představenstva: ak. mal. Zdeněk Fučík

Místopředseda představenstva: Ing. Miloš Jareš

Členové představenstva: Ing. Jan Drössler

Prokura: Ing. Kamil Bahbouch, Ing. Petr Justa

Dozorčí rada: ak. mal. Tomáš Rafl, Petr Sochora, Kateřina Richterová

Jménem společnosti jedná předseda představenstva samostatně.

Prokurista Ing. Kamil Bahbouch je oprávněn za společnost samostatně jednat a podepisovat.

Prokurista Ing. Petr Justa je oprávněn za společnost samostatně jednat a podepisovat, pokud hodnota závazku nebo práva nepřevyšuje 10. 000. 000. Kč.

Uvedené údaje platí ke dni závěrky.

### 4/ZÁKLADNÍ KAPITÁL ÚČETNÍ JEDNOTKY

Základní kapitál: 110 000 000 Kč

Splaceno: 100%

11 000 ks akcie na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč.

Akcie jsou na majitele.

### 5/ POPIS ZMĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V roce 2010 nebyly realizovány žádné změny členství v představenstvu.

### 6/ POPIS ORGANIZAČNÍ STRUKTURY A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY BĚHEM UPLYNULÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ

Základní princip řízení vychází z modelu – valná hromada – statutární orgán – zaměstnanci.

7/ NÁZEV A SÍDLO OBCHODNÍ SPOLEČNOSTI ČI DRUŽSTVA, V NICHŽ MÁ ÚČETNÍ JEDNOTKA VĚTŠÍ NEŽ 20% PODÍL NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU – RESPEKTIVE I UZAVŘENÉ SMLOUVY O OVLÁDÁNÍ

Společnost nemá žádný podíl v jiných společnostech ani družstvech.

8/ PRŮMĚRNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ A VÝŠE OSOBNÍCH NÁKLADŮ

| Ukazatel                                       | Celkem |
|------------------------------------------------|--------|
| Průměrný počet zaměstnanců:<br>Rok 2010        | 20     |
| Osobní náklady (včetně pojištění):<br>Rok 2010 | 8 197  |

9/ VÝŠE PŮJČEK, ÚVĚŘŮ, POSKYTNUTÝCH ZÁRUK A OSTATNÍCH PLNĚNÍ, JAK V PENĚŽNÍ, TAK V NATURÁLNÍ FORMĚ (poskytnuté účetní jednotkou)

Ve zdaňovacím období 2009 poskytla společnost půjčky v celkové výši 600 tis. Kč.

10/ INFORMACE O ÚČETNÍ POLITICE

10.1/ Aplikace obecných účetních metod

- Řídí se příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb. a ČÚS. Účetní jednotka nepoužívá žádné výjimky, odchylky od metod daných výše uvedených postupů účtování
- Za rozhodující vnitroúčetní směrnice účetní jednotka považuje tyto směrnice:
  - inventarizace
  - oceňování (ceny, změny cen, opravné položky)
  - podrobněji je popsáno v samostatné části přílohy
  - tvorba časového rozlišování, systém dohadných položek

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení
- Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazku a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní uzávěrky.

## 10.2/ Způsob oceňování a odpisování

### **Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky za rok 2010.**

#### Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Účetní jednotka rozhodla o hodnotovém limitu ve výši 60. 000 Kč včetně.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že se jedná o technické zhodnocení definované v zákoně o dani z příjmů. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek (do 60 000 Kč) se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Majetek pod tuto hodnotu je zahrnut rovnou do nákladů na účtu 518.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Účetní jednotka rozhodla o hodnotovém limitu ve výši 40 000 Kč včetně.

Dlouhodobý majetek pořízený vlastní činností se oceňuje na úrovni vlastních nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. V případě, že se jedná o technické zhodnocení definované v zákoně o dani z příjmů. Technické zhodnocení nesplňující všechny požadavky na technické zhodnocení z pohledu celého účetního období se evidují v jednorázových nákladech (účet 548). Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek do 40 000 Kč se nevykazuje v rozvaze účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Majetek po tuto hodnotu je zahrnut do jednorázových náklad na účtu 501.

Daňové odpisy – společně používá primárně zrychlené odpisy.

#### Zásoby

Ve společnosti je uplatňováno účtování zásob způsobem B.

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami, zahrnujícími fakturovanou částku a vedlejší náklady (přepravné cizí i vlastní, clo)  
Do pořizovací ceny nakupovaných zásob se zahrnují:

- přeprava
- provize
- clo



Nedokončená výroba – oceňována v přímých nákladech – např. mzdy, materiál, subdodávky

Zboží ve skladě je oceněno v pořizovacích cenách.

Při inventarizaci (při uzavírání účetních knih) se zjišťuje též užitná hodnota zásob (viz § 26 odst. 1 zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví), která se porovnává s oceněním zásob v účetnictví. Zjistí-li se skryté přírůstky hodnoty, nezaúčtovávají se. Zjistí-li se skryté úbytky hodnoty, analyzují se, a pokud není snížení hodnoty definitivní, vytvoří se opravná položka (úč. sk.19). Při definitivním snížení hodnoty se účtuje na vrub účtu 549 – Manka a škody, popř. 582 – Škody.

Nevyfakturované dodávky se ocení podle uzavřené smlouvy, popř. odhadem.

Pohledávky se účtují v nominální hodnotě. Pochybné pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu.

Základní kapitál se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku u příslušného obchodního soudu. Účetní jednotka je povinna vytvářet rezervní fond.

Závazky jsou vykázány v nominální hodnotě. Za krátkodobé závazky se ve výkaznictví považuje i část dlouhodobých položek, která **je splatná do jednoho roku od data účetní uzávěrky**.

10.3/ Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období (viz § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví) – vyčíslení změn

Účetní jednotka nerealizovala žádné změny ve způsobu oceňování.

10.4/ Informace o odchylkách od metod podle § 7 odstavec 5 zákona o účetnictví s uvedením vlivu na majetek a závazky, na finanční situace a výsledek hospodaření

Účetní jednotka nerealizuje žádné odchylky.

10.5/ Způsob stanovení opravek, opravných položek

Zásoby – opravné položky nebyly tvořeny.

Pohledávky – byla vytvořena opravná položka k nepromlčeným pohledávkám ve výši 860 tis. Kč. Opravná položka byla vytvořena v letech 2003 a 2004.

10.6/ Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet majetku a závazků vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán tento kurz:

Přepočet ke dni uskutečnění účetního případu

1) Čtvrtletní pevný kurz ČNB

- kurz ČNB z posledního dne předcházejícího čtvrtletí

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kursových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou, uvedený na faktuře a den provedení úhrady, podle výpisu z účtu banky,
- den přijetí faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu banky,
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu
- den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu, čerpání nebo splacení bankovního úvěru) podle výpisu z účtu banky,
- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, popř. vrácení
- den vyhotovení účetního dokladu, popř. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech.

#### Přepočet ke dni uskutečnění účetního případu

##### 1) Čtvrtletní pevný kurz ČNB

- kurz ČNB z posledního dne předcházejícího čtvrtletí

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kursových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu
- den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu, čerpání nebo splacení bankovního úvěru) podle výpisu z účtu z banky
- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, popř. vrácení
- den vyhotovení účetního dokladu, popř. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech

#### Přepočet ke dni sestavení účetní závěrky

Používá se výhradně:

Denní kurz ČNB platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka.

10.7/ Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotu, popis použitého oceňovacího modelu

Ve společnosti se nevyskytují položky, které by se přeceňovaly na reálnou hodnotu.

11/ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K BILANCI A VÝKAZU ZISKŮ a ZTRÁT

(11.1) Významné položky aktiv – pohyb: přírůstek a úbytek

(11.1.1) Dlouhodobý majetek - v tis. Kč

| Majetek                                | stav k 1. 1.<br>2009 | Přírůstky |                       | Úbytky |                       | Konečný<br>stav<br>k<br>31.12.2009 |
|----------------------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|--------|-----------------------|------------------------------------|
|                                        |                      | Nákup     | Aktivace a<br>ostatní | Prodej | Vyřazení<br>a ostatní |                                    |
|                                        |                      | +         | +                     | -      | -                     |                                    |
| <b>Pozemky</b>                         | 0                    | 0         | 0                     | 0      | 0                     | 0                                  |
| <b>Budovy</b>                          | 1718                 | 0         | 0                     | 0      | 0                     | 1718                               |
| <b>Samostatné<br/>movité věci</b>      | 3 271                | 0         | 0                     | 627    | 313                   | 2 331                              |
| <b>Jiný<br/>dlouhodobý<br/>majetek</b> | 1 700                |           | 0                     | 1 700  | 0                     | 0                                  |

11.1.2 Závazky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění

- do lhůty splatnosti 232 tis. Kč
- lhůtě splatnosti 0



## 12/ DŮLEŽITÉ INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

### 12.1/ Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti – v tis. Kč

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| <b>Pohledávky - po splatnosti</b> | <b>2010</b>   |
| <b>Celkem z účetnictví</b>        | <b>38 779</b> |
| Z toho po splatnosti do 180 dní   | 27 612        |
| Z toho po splatnosti nad 180 dní  | 11 167        |

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| <b>Závazky - po splatnosti</b>   | <b>2010</b>   |
| <b>Celkem z účetnictví</b>       | <b>46 461</b> |
| Z toho po splatnosti do 180 dní  | 36 903        |
| Z toho po splatnosti nad 180 dní | 9 558         |

### 12.2/ Zatížení majetku zástavním právem nebo věcným břemenem

Ve společnosti se nevyskytuje majetek zatížený zástavním právem.

### 12.3/ Rozpis drobného majetku neuvedeného v bilanci

Společnost nevlastní majetek neuvedený v Rozvaze.

### 12.4/ Soudní spory

K datu účetní závěrky je proti společnosti veden soudní spor o zaplacení 1 732 tis. Kč s příslušenstvím z titulu údajně poskytnutých právních služeb.

### 12.5 Struktura tržeb k datu účetní závěrky

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| <b>Struktura tržeb</b>     | <b>2010</b>    |
| <b>Celkem z účetnictví</b> | <b>175 522</b> |
| Výnosy z obchodních vztahů | 172 128        |
| Finanční výnosy            | 2 142          |
| Jiné provozní výnosy       | 1 252          |

Společnost ukončila ve zdaňovacím období veškeré aktivity spojené s prodejem zboží (knih). Veškeré skladové zásoby knih byly prodány za smluvní cenu. V důsledku toho vykázal prodej zboží ve zdaňovacím období ztrátu.

Celkové náklady na odměny statutárního auditora za povinný audit jsou zachyceny na příslušném účtu.

**Účetní jednotka sestavuje výkaz zisků a ztráty podle přílohy č. 2 prováděcí vyhlášky v druhovém členění.**

Neexistuje významná nejistota, která by nasvědčovala tomu, že by účetní jednotka nebyla schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

| <b>Datum<br/>vyhotovení</b> | <b>Osoba odpovědná za účetnictví:<br/>statutární orgán</b> |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>22. 6. 2011</b>          | <b>ak. mal Zdeněk Fučík</b><br>předseda představenstva     |







**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH**  
(CASH FLOW)

ke dni **31. 12. 2010**

(v celých tisících)

| Rok  | Měsíc | IČ       |
|------|-------|----------|
| 2006 | 12    | 26437741 |

| označení<br>a | TEXT<br>b                                                               | (+/-)<br>c | Běžné účetní období<br>1 | Minulé účetní období<br>2 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|
| P.            | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období     |            | 35 726                   | 7 339                     |
| Z.            | Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním                       | (+/-)      | -17 304                  | -2 048                    |
| A. 1.         | Úpravy o nepeněžní operace                                              | SUM        | 10 391                   | 10 384                    |
| A. 1. 1.      | Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných stálých aktiv              | (+/-)      | 178                      | 243                       |
| A. 1. 2.      | Změna stavu opravných položek, rezerv                                   | (+/-)      | -                        | -                         |
| A. 1. 3.      | Zisk/Ztráta z prodeje stálých aktiv                                     | (+/-)      | - 197                    | -                         |
| A. 1. 4.      | Výnosy z dividend a podílů na zisku                                     | ( - )      | -                        | -                         |
| A. 1. 5.      | Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a výnosové úroky | (+/-)      | 10 410                   | 10 147                    |
| A. 1. 6.      | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace                             | (+/-)      | -                        | -                         |

| označení<br>a | TEXT<br>b                                                                                                | (+/-)<br>c | Běžné úč.<br>Období<br>1 | Minulé úč.<br>Období<br>2 |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|
| A.1.          | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | SUM        | - 6 913                  | 8 336                     |
| A.2.          | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu                                                       | SUM        | 16 343                   | 27 876                    |
| A.2.1.        | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti včetně aktivních účtů časového rozlišení                      | (+/-)      | 21 929                   | - 2 449                   |
| A. 2.2.       | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti včetně pasivních účtů časového rozlišení            | (+/-)      | - 19 788                 | 37 537                    |
| A. 2. 3.      | Změna stavu zásob                                                                                        | (+/-)      | 14 202                   | - 7 212                   |
| A. 2. 4.      | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do "P"                                         | (+/-)      | -                        | -                         |
| A. "          | Čistý peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami                                                  | SUM        | 9 340                    | 36 212                    |
| A. 3.         | Výdaje z plateb úroků z výjimkou kapitalizovaných úroků                                                  | (-)        | -10 740                  | - 10 217                  |
| A. 4.         | Přijaté úroky                                                                                            | (+)        | 330                      | 70                        |
| A. 5.         | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky za minulá období                                      | (-)        | -                        | - 381                     |
| A.6.          | Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy                                                   | (+/-)      | - 5 520                  | - 2 124                   |
| A.7.          | Přijaté dividendy a podíly na zisku                                                                      | (+)        | -                        | -                         |
| A. ...        | Čistý peněžní tok z provozní činnosti                                                                    | SUM        | - 6 500                  | 23 560                    |

| označení<br>a | TEXT<br>b                                                                                         | (+/-)<br>c | Běžné úč.<br>Období<br>1 | Minulé<br>úč.<br>Období<br>2 |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|------------------------------|
| B. 1.         | Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv                                                          | (-)        | -1 261                   | - 2 936                      |
| B.2.          | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                                                    | (+)        | 1 897                    | -                            |
| B.3.          | Půjčky a úvěry spřízněným osobám                                                                  | (+/-)      | -                        | -                            |
| B. ...        | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti                                             | SUM        | 636                      | -2 936                       |
| C. 1.         | Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti                           | (+/-)      | 4 515                    | 7 763                        |
| C.2.          | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty                        | SUM        | -                        | -                            |
| C. 2. 1.      | Zvýšení peněžních prostředků a ekvival. z titulu zvýšení základního kapitálu včetně emisního ažia | (+)        | -                        | -                            |
| C. 2. 2.      | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům                                                 | (-)        | -                        | -                            |
| C. 2. 3.      | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů                                          | (+)        | -                        | -                            |
| C. 2. 4.      | Úhrada ztráty společníky                                                                          | (+)        | -                        | -                            |
| C. 2. 5.      | Přímé platby na vrub fondů                                                                        | (-)        | -                        | -                            |
| C. 2. 6.      | Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně                           | (-)        | -                        | -                            |
| C. ...        | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční oblasti                                                | SUM        | 4 515                    | 7 763                        |
| F.            | Čisté zvýšení, respektive snížení peněžních prostředků                                            | SUM        | - 1 349                  | 28 387                       |
| R.            | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období                                 | SUM        | 34 377                   | 35 726                       |



GEMA ART GROUP a.s., 2011