

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2011



VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2011

1. 1. 2011 – 31. 12. 2011



zpracována 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 o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva nezávislého auditora o ověření roční účetní závěrky za rok 2011

Rozvaha v plném rozsahu

Výkaz zisku a ztráty (Cash flow)

Příloha k účetní závěrce



PROFIL SPOLEČNOSTI

Již více než dvě dekády působí společnost v oblasti záchrany a obnovy památek. V průběhu let si tak na poli restaurování vybudovala pevnou pozici. Nemalý podíl na rozvoji a stabilitě firmy má transformace provedená v minulých letech. Během ní došlo k fundaci akciové společnosti GEMA ART GROUP a.s. Do nově založené společnosti tak byly postupně převedeny aktivity z původní GEMA ART spol. s.r.o. Tímto krokem a celkovou restrukturalizací společnosti, které byly provedeny v roce 2001, došlo k intenzivní expanzi na trhy v zahraničí.

Hlavním předmětem podnikatelské činnosti společnosti GEMA ART GROUP a.s. je, vedle zmíněného restaurování movitých i nemovitých památek, dodávka stavebních a umělecko-řemeslnických prací. Společnost současně zajišťuje zpracování restaurátorských průzkumů, laboratorních testů a analýz. GEMA ART GROUP je schopna zajistit profesionály širokého spektra restaurátorských oborů jako je specializace na restaurování kovů, kamene a plastiky, restaurování dřevěných prvků, malířských děl, nástěnné malby či historického nábytku. Z oblasti uměleckého řemesla se jedná zejména o práce tesařské, řezbářské, kovářské a zámečnické.

V posledních letech rozšiřuje GEMA ART GROUP a.s. své aktivity do oblasti stavební výroby. Ze stavebních prací tak zajišťuje vestavbu nových příček, bourací práce, izolace spodní stavby proti vlhkosti a další specifické zednické činnosti. Společnost poskytuje i další řemeslnické práce jako je provedení nové elektroinstalace, rozvodů plynu, zateplení, klimatizace nebo zahradnické úpravy.

K projektům přistupujeme s největší mírou odpovědnosti a vědomím historického odkazu pro budoucí generace. Veškeré práce na státem chráněných památkách jsou prováděny restaurátory s platnou licencí Ministerstva kultury ČR a v souladu se zákonem č.20/1987 Sb. o státní památkové péči. O kvalitě odvedených prací svědčí zisk mezinárodního ocenění *Europa Nostra Awards* (2002) za nejlepší postupy v oblasti památkové péče na projektu obnovy Valdštejnského paláce a *Medal of Honour* (2001) za příkladné restaurování zámku Kynžvart. Obě ceny udílí mezinárodní federace pro kulturní dědictví Europa Nostra společně s Evropskou unií.

Mezi zakázky uplynulých let patří řada kulturních i národních kulturních památek po celé České republice. GEMA ART GROUP byla též realizátorem restaurátorských a umělecko-řemeslnických prací na památkách, které jsou zapsány na Seznam světového kulturního dědictví UNESCO. Jedná se o katedrálu sv. Barbory v Kutné Hoře a kostel sv. Jana Nepomuckého na Zelené hoře u Žďáru nad Sázavou. Řada velkých zakázek byla realizována v české metropoli. Jedná se o kompletní rekonstrukci Národního památníku na Vítkově, Bílkovu vilu na Hradčanech, restaurování nástěnné malby ve Filozofickém sále knihovny Strahovského kláštera, obnovu secesní budovy České pojišťovny ve Spálené ulici, rekonstrukci Nostického, Toskánského či Černínského paláce a mnoho dalších.

Od roku 2004 se GEMA ART GROUP a.s. počala více prosazovat také v zahraničí. Z evropských zemí se jednalo o Rakousko, Francii a Irsko. Zakázky byly dále provedeny ve Spojených státech amerických a především ve válkou zdecimovaném Iráku. GEMA ART GROUP a.s. se zde podílí na záchraně kulturního dědictví v oblasti Iráckého Kurdistánu, starověkém městě Ctesiphon a metropoli Bagdádu. Kromě samotného restaurování, je projekt zaměřen na restaurátorské průzkumy, laboratorní analýzy, technickou dokumentaci a vypracování obšírného restaurátorského záměru. Další specifickou činností v Iráku je odborné vzdělávání místních restaurátorů, archeologů a

pracovníků knihovny, která zde probíhají pod záštitou GEMA ART GROUP a.s. Projekt byl realizován v rámci vládní pomoci zapojení České republiky do poválečné obnovy a rekonstrukce Iráku, přijaté vládou na jaře 2003. Také v současné době se realizují restaurátorské práce na některých z domů pozdně středověké citadely v severoiráckém Erbilu, které jsou financovány z fondů UNESCO.



SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST

GEMA ART GROUP a.s. každoročně přispívá nemalým obnosem na charitativní účely. Pomoc je zaměřena především na děti, handicapované a kulturně-uměleckou sféru. GEMA ART GROUP a.s. tak podporuje léčbu astmatických dětí, kterým prostřednictvím občanského sdružení Nová Oliva financuje ozdravné pobyty u moře, pro léčebnu Bukovany společnost zakoupila diagnostické přístroje pro včasné odhalení probíhající infekce v těle. Společnost dále podporuje sportovní aktivity dětí. V minulých letech sponzorovala cyklistické závody pořádané Bike klubem Vimperk či Zimní dětskou olympiádu v Liberci. Ze zahraničních pro-

jektů podporuje akci Adopce afrických dětí na dálku, kterou organizuje občanské sdružení Narovinu. Jedná se o financování vzdělání pro sirotky ve východoafrické Keni.

Další oblastí dobročinných aktivit je finanční podpora Nadace Věry a Vladimíra Janouškových, občanského sdružení Inter-Kontakt-Grafik, který je hlavním organizátorem udílení ocenění Grafik roku a cena Vladimíra Boudníka. Každoročně je financováno zhotovení berly sv. Vojtěcha – artefaktu udíleného v rámci Nadace Dagmar a Václava Havlových VIZE 97 za mimořádný přínos v oblasti kultury a filosofie.



CERTIFIKOVANÉ SYSTÉMY

Od počátku svého založení dbá společnost ve zvýšené míře na tři základní oblasti: vysokou kvalitu odvedených prací, bezpečnost a ochranu zdraví zaměstnanců i ohleduplnost k životnímu prostředí. GEMA ART GROUP a.s. je v tomto ohledu držitelem několika mezinárodních certifikátů ISO (International Organization for Standardization). Jedná se o ISO 9001 – mezinárodní normu zaměřenou na kvalitu a bezchybnou realizaci zakázky, která byla přijata v roce 2004. OHSAS 18001 je mezinárodní norma zaměřená na systém managementu bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, kterou GEMA ART GROUP a.s. certifikovala v roce 2005. Díky OHSAS

18001 je ve společnosti udržován systém managementu BOZP nad rámec platné legislativy. Téhož roku byla přijata norma ISO 14001, která kontroluje veškeré právní požadavky na ochranu životního prostředí, současně zlepšuje environmentální výkonnost nad rámec zákonných povinností. Tato certifikace byla v roce 2008 rozšířena o Program EMAS (Eco-Management and Audit Scheme), jedná se o dobrovolný nástroj ochrany životního prostředí. Nejnověji byla přijata certifikace ISO 27001, která zahrnuje požadavky na systém řízení bezpečnosti informací. Norma byla úspěšně certifikována v roce 2011.



ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Vážení akcionáři,

v mnoha ohledech „náročný a vypjatý“, tak by se dal charakterizovat uplynulý rok 2011. Také tento rok se nesl ve znamení sestupných ekonomických trendů v oboru stavebnictví. Podle ekonomických ukazatelů kleslo české stavebnictví o dalších 3,1 % oproti roku 2010. Na základě některých parametrů lze konstatovat, že se realizují méně rozsáhlé projekty a drobnější rekonstrukce. Existenčně ohroženy jsou zejména malé a středně velké stavební firmy.

GEMA ART GROUP a.s. si vážnost dosavadní situace plně uvědomuje, a proto již v letech minulých přijala některá z úsporných opatření, jenž nadále efektivním způsobem zapracovala do způsobu řízení společnosti. Dále se pokračuje v technickém rozvoji firmy a snaze o zvyšování odborné kvalifikace zaměstnanců. Ke každému projektu poté restaurátoři přistupují zcela individuálně, s maximálními ohledy na kulturní odkaz a historický vývoj konkrétní památky.

Vzhledem k mnohaleté praxi v oblasti rekonstrukce a restaurování památek, díky níž si GEMA ART GROUP a.s. vybudovala jméno a pevné postavení, se podařilo získat několik nových a významných zakázek. Tuto skutečnost lze považovat, vzhledem ke kritické situaci v oboru stavebnictví, za velký úspěch.

V roce 2011 byly ukončeny některé zakázky dlouhodobějšího charakteru. Jednalo se o téměř pět let trvající projekt na budově

Českého rozhlasu, kde společnost GEMA ART GROUP a.s. figurovala jako subdodavatel restaurátorských prací, které se týkaly původních kovových i dřevěných prvků a keramickém obkladu fasády ve funkcionalistickém stylu. Dále byla ukončena etapa 5B v rámci restaurování chrámu sv. Barbory v Kutné Hoře. Práce byly zaměřeny na záchranu vnějšího pláště severní boční lodi a vitráží, dále na statické zajištění opěrných oblouků.

Souběžně probíhaly mnohaleté zakázky, jejichž ukončení je plánováno až v letech následujících. Jedná se o obnovu vnějšího pláště středověkého hradu ze 14. století v Bečově nad Teplou. Památka se řadí k vůbec nejrozsáhlejším architektonickým komplexům svého druhu. Již od roku 2010 probíhají odborné práce na barokním Brandejsově statku v Praze, jejichž předmětem je vypracování dokumentace pro územní rozhodnutí a stavební povolení. Až do roku 2013 má probíhat revitalizace a citlivá přestavba barokního zámku Týnec na muzeum moderního umění.

V roce 2011 se společnosti GEMA ART GROUP podařilo získat několik méně rozsáhlých zakázek, které byly ještě téhož roku ukončeny. Jednalo se o restaurování umělých mramorů a kovových prvků v Zrcadlové kapli a Barokním knihovním sále budovy Klementina. Během dubna až května 2011 se GEMA ART GROUP a.s. v roli subdodavatele podílela na opravě Rathovy pasáže na Ovocném trhu v Praze. Jednalo se zde o opravu fasády a další související práce jako je rekonstrukce krytiny a štuků. Z pražských projektů se dále realizovala oprava exteriéru a výměna oken bytového

domu v Minské ulici č.p. 8 ve Vršovcích či restaurování vstupní haly a schodiště domu v ulici U Bulhara č. p. 5. Další zakázka se týkala restaurování náhrobní plastiky pražského starosty Františka Václava Pštrosse (1823-1863) pochovaného na Olšanském hřbitově.

Z mimopražských zakázek realizovaných roku 2011 se dále jednalo o opravy šindelové střešní krytiny obytné hradební věže Kaplanka v Nymburku, která pochází ze 17. století. K zajímavým projektům bezesporu patří úpravy prostor pro expozici Památníku Tereziín na Litoměřicku. Jedná se o konzervaci a restaurování autentických prostor, kde žili perzekuovaní židé v období Protektorátu Čechy a Morava.

V průběhu roku 2011 byly zahájeny některé z nových projektů dlouhodobého charakteru. Z pražských zakázek se jedná o opravu neorenesanční budovy a střechy Mateřské školy v Revoluční ulici. Společnost dále získala veřejnou zakázku týkající se úpravy prostor knihovny Strahovského kláštera. Práce se týkají vybudování nového vstupu a úpravy depozitářů, celý projekt bude ukončen v roce 2014. Pod záštitou GEMA ART GROUP a.s. jsou od roku 2011 prováděny restaurátorské práce v prostorách barokního Michnova letohrádku (nazývaného též Vila Amerika). V pražské Tróji probíhá až do poloviny roku 2012 celková rekonstrukce usedlosti Sklenářka z poloviny 17. století.

Z mimopražských realizací byly v roce 2011 zahájeny dva významné projekty na památkách regionálního i celorepublikového významu. Jedná se o restaurátorské práce v prostorách Machoňovy pasáže na Třídě míru

v Pardubicích. Machoňova pasáž je součástí tzv. Pardubického domu z let 1924-1925, který projektoval známý architekt Ladislav Machoň. Společnost se od srpna 2011 dále podílí na kompletní rekonstrukci Městských lázní v Liberci. Neorenesanční budova z počátku 20. století prochází přestavbou na sídlo oblastní galerie.

K největším úspěchům společnosti GEMA ART GROUP a.s. v roce 2011 bezesporu patří vítězství ve veřejné soutěži projektu „10 hvězd - Revitalizace židovských památek v České republice“. Jedná se o celorepublikový projekt, v rámci něhož má být obnoveno celkem 13 památek v deseti lokalitách celé České republiky. Po rekonstrukci mají být prostory někdejších synagog, židovských škol a rabínských domů využity ke kulturním, výstavním a společenským akcím. GEMA ART GROUP a.s. v projektu vystupuje jako hlavní dodavatel restaurátorských a stavebních prací. Restaurátorské práce se týkají obnovy typických prvků, které se nacházejí v interiéru židovské synagogy. Jedná se o rekonstrukci bimy (vyvýšeného místa v synagoze), aron-ha-kodeš (schrány na Tóru), kijoru (rituálního umyvadla), kamenného Desatera, dřevěných lavic apod. Z dalších zásahů je to zejména obnova fasády, truhlářské, klempířské a tesařské práce. Rozsáhlý projekt má být dokončen do roku 2013. Ukončení realizační fáze je plánováno na podzim roku 2013.

Vedle restaurátorských a stavebních aktivit se GEMA ART GROUP a.s. podílela na současné sochařské výzdobě areálu nově rekonstruovaných hradeb v centru Hradce Králové. Dlouholetý spolupracovník společnosti ak. malíř Tomáš Rafl zde vytvořil soubor čtyř fontán. Podoba fontán vycházela z původní barokní architektury.

Tomáš Rafl dále vytvořil dvě kašny, které byly umístěny na Mírové náměstí v centru Jílového u Děčína. Kašny byly zhotoveny v rámci projektu Revitalizace a regenerace města Jílové.

V roce 2011 se společnost částečně vrátila na zahraniční trhy. Díky projektu UNESCO se restaurátoři podíleli na záchraně čtyř domů citadely v iráckém městě Erbil. Práce zde budou probíhat až do srpna 2012. Další mezinárodní zakázkou je projekt restaurování v interiérech Rezidence Americké ambasády v České republice. Práce zahrnují restaurování mobiliáře státní knihovny, prostor jídelny a hudebního salonku. Zakázka získaná v roce 2011 bude pokračovat po celý následující rok 2012.

Na mezinárodním poli se společnost dále zapojila do Sedmého rámcového programu Evropské unie pro výzkum a technologický rozvoj (RP7). Jedná se o výzkumný program EU, který probíhá v několika klíčových oblastech jako je životní prostředí, ekonomika, jaderná bezpečnost či nanotechnologie. Právě v oblasti nanotechnologií se vede výzkumný program NANOFORART, do něhož je zapojena také GEMA ART GROUP a.s. Jedná se o výzkum a využití nanomateriálů pro ochranu a konzervaci movitých a nemovitých památek. Odborníci z GEMA ART GROUP a.s. se zabývají zejména použitím nanomateriálů na omítkových fasádách domů, kamenných prvcích a na nástěnné malbě.

Také v roce 2011 byla dále vylepšována politika IMS (integrovaného systému managementu), společnost GEMA ART GROUP a.s. tak úspěšně zapracovala do systému nové poznatky načerpané z absolvovaných seminářů. V tomto roce

byl integrovaný systém managementu úspěšně rozšířen o ISO 27001. Certifikace se týká především řízení bezpečnosti důvěry informací pro zaměstnance, IT systémů a obchodní strategie společnosti. Vrcholové vedení společnosti tak učinilo na počátku roku 2011 strategické rozhodnutí o zavedení ISO 27001. V říjnu 2011 byl systém řízení bezpečnosti informací úspěšně certifikován.

V charitativní a sponzorské činnosti pokračovala společnost GEMA ART GROUP a.s. i nadále. Již tradičně se jednalo o finanční podporu keňských dětí v rámci projektu Adopce afrických dětí na dálku prostřednictvím Centra Narovinu, dále o peněžní dar občanskému sdružení Nová Oliva na přímořský ozdravný pobyt pro dětské astmatiky a alergiky. Pro nadaci VIZE 97 společnost GEMA ART GROUP a.s. finančně přispěla na cenu za přínos současnému vědeckému myšlení – berlu sv. Vojtěcha, kterou v roce 2011 získala slovenská kunsthistorička Iva Mojžišová.

Navzdory pokračující hospodářské recesi v oboru stavebnictví a řadě problémům, s nimiž se společnost GEMA ART GROUP a.s. potýkala, lze uplynulý rok 2011 hodnotit jako první úspěšný krok ze stávající ekonomické krize. Cílem následujícího roku 2012 tak bude snaha odvést kvalitní práci na vysoce profesionální úrovni u stávajících zakázek, nesnadným úkolem bude získat zakázky nové.

Do následujícího roku 2012 společnost vstupuje s hlavním cílem a to firmu dále stabilizovat, zajistit vlastní rozvoj i konkurenceschopnost.



ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

1. INFORMACE O SPOLEČNOSTI ZA ROK 2011 (stav k 31. 12. 2011)

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

Základní kapitál: 110 000 000 Kč, splaceno: 100%

Představenstvo:

Předseda představenstva:	ak. mal. Zdeněk Fučík
Místopředseda představenstva:	Ing. Miloš Jareš
Člen představenstva:	Ing. Jan Drössler
Dozorčí rada:	ak. mal. Tomáš Rafl Petr Sochora Kateřina Richterová
Prokura:	Ing. Kamil Bahbouh Ing. Petr Justa

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 společnosti pro Anglii a Wales pod číslem

4994046. Období od 1. ledna 2011 do 31. prosince 2011. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Představenstvu společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře nejsou známy žádné další osoby ovládané stejnou ovládající osobou v roce 2011.

3. PRÁVNÍ VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládající osoba může dále prosadit jmenování, volbu, odvolání osob, které jsou členem statutárního nebo dozorčího orgánu ovládané osoby.

4. OPATŘENÍ PŘIJATÁ V ZÁJMU NEBO Z PODNĚTU PROPOJENÝH OSOB

Společnost nepřijala v daném účetním období žádná opatření, ani neučinila žádné jiné úkony v zájmu či na popud ovládající osoby, nebo v zájmu či na popud osob ovládaných touto ovládající osobou. Vedení společnosti má za to, že společnosti nevznikla z existujících vztahů mezi propojenými osobami žádná újma.

5. SMLOUVY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

V roce 2011 nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi propojenými osobami.

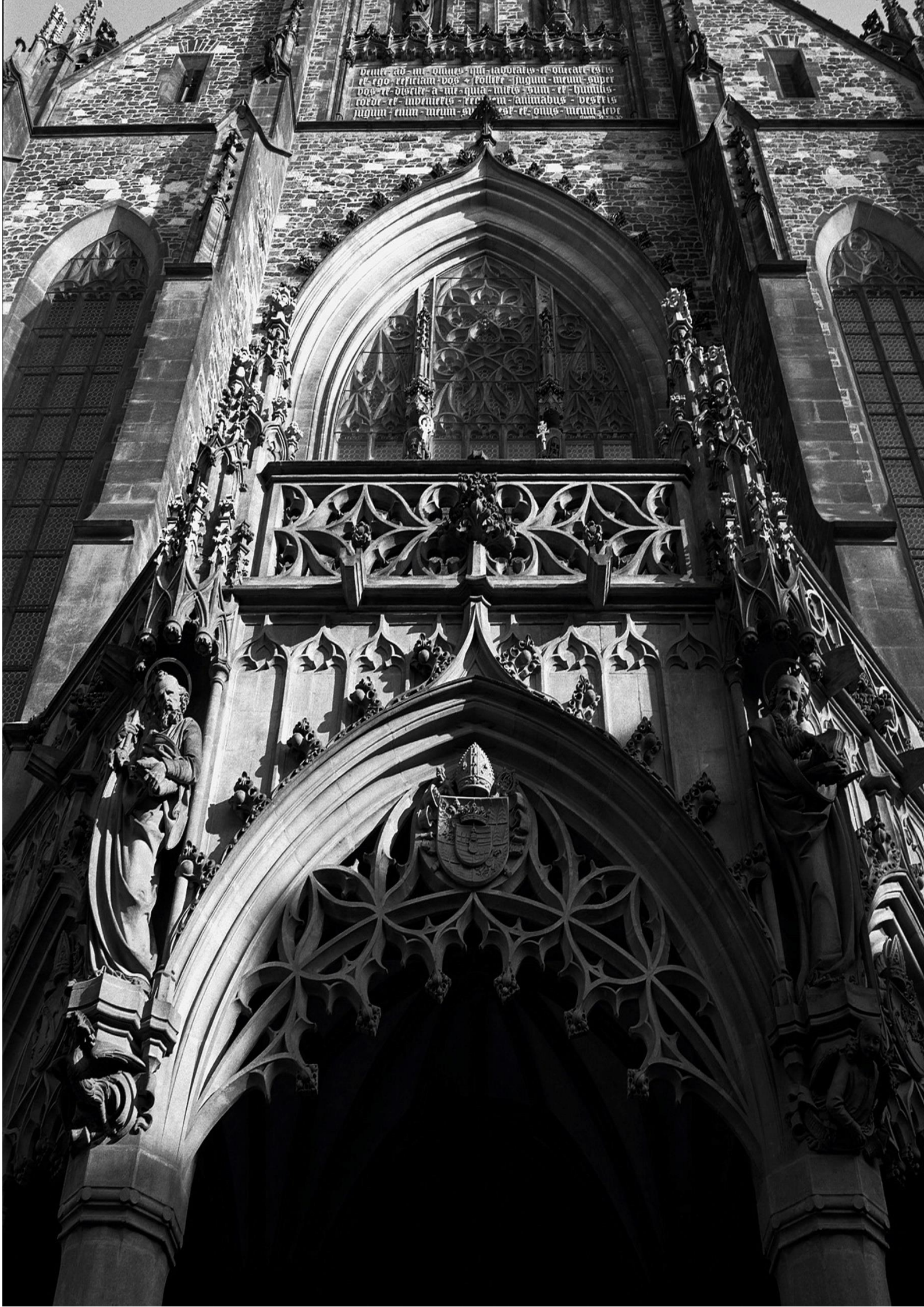
6. DŮVĚRNOST INFORMACÍ

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, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi či skutečnostmi na újmu jakékoliv z propojených osob.

7. VÝROČNÍ ZPRÁVA

Tato výroční zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je součástí výroční zprávy společnosti GEMA ART GROUP a.s. za rok 2011.

ak. mal. Zdeněk Fučík
předseda představenstva



Deum ad me omnes qui laboratis et onerati estis
et ego reficiam vos et tollite iugum meum super
vos et discite a me quia mitis sum et humilis
cordi et invenietis requiem animabus vestris
iugum enim meum suavis est et onus meum leve
MATTHEW 23:37-40

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 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: 14. června 2012

Počet stran: čtyři a příloha (předmětná účetní závěrka)

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. 2011, výkaz zisku a ztráty za období od 1.1. 2011 do 31.12. 2011 a příloha této závěrky. Údaje o společnosti GEMA ART GROUP a.s. jsou uvedeny v příloze k účetní závěrce.

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 závěrky 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 závěrce. 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 závěrka 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. Audit 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 a vhodný 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. 2011, jakož i nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2011, v souladu se zákonem o účetnictví a dalšími příslušnými předpisy České republiky (výrok bez výhrad).

Zároveň jsem ověřil soulad Výroční zprávy společnosti GEMA ART GROUP a.s. k 31.12. 2011 s výše uvedenou účetní závěrkou. Za sestavení výroční zprávy je odpovědno představenstvo společnosti GEMA ART GROUP a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou. Ověření jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abych naplánoval a provedl ověření tak, abych získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto

účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření mého názoru. Podle mého názoru jsou informace uvedené v předmětné výroční zprávě společnosti GEMA ART GROUP a.s. ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Také jsem prověřil věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami GEMA ART GROUP a.s. k 31. 12. 2011. Za sestavení této zprávy o vztazích je také odpovědné představenstvo společnosti GEMA ART GROUP a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích. Prověrku jsem provedl v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, souvisejícími

aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a Auditorským standardem KA ČR č. 56. Tyto standardy vyžadují, abych naplánoval a provedl ověření tak, abych získal přiměřenou míru jistoty, že zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti, na analytické přístupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Na základě mé prověrky jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by mě vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti GEMA ART GROUP a.s. k 31. 12. 2011 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

V Praze dne 14. června 2012

Vyhotovil: Ing. Slavomír Ježek
č. oprávnění 1305



převzal: ak. mal. Zdeněk Fučík
předseda představenstva

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



ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

(v celých tisících)

Rok	Měsíc	IČ
2011	12	26437741

Označení	AKTIVA	č. řádk u	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	104 580	- 3 104	101 475	172 554
B.	Dlouhodobý majetek	003	13 300	-2 932	10 368	45 693
B I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	789	-789	0	0
BI. 3.	Software	007	789	-789	0	0
B. II	Dlouhodobý hmotný majetek	013	2 404	-2 144	260	1 628
B. II. 2	Stavby	015	0	0		1 347
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	2 404	- 2 144	260	281
B III.	Dlouhodobý finanční majetek	023	10 108	0	10 108	44 065
B III. 5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	10 108	x	10 108	44 065

Označení	AKTIVA	č. řádku	Běžné účetní období			Minulé úč. období
a	b	c	Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
4.	C. Oběžná aktiva	031	90 972	-172	90 800	126 690
	C. I. Zásoby	032	2 351	0	2 351	3 426
	C. I. 2 Nedokončená výroba a polotovary	034	2 351	0	2 351	3 426
	C. II. Dlouhodobé pohledávky	039	5 583	0	5 583	10 176
	C. II. 1 Pohledávky z obchodních vztahů	040	x	0	0	-172
	C. II. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	5 583	x	5 583	10 176
	C. III. Krátkodobé pohledávky	048	58 992	-172	58 820	78 711
	C. III. 1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	38 001	-172	37 829	57 696
	C. III. 6. Stát - daňové pohledávky	054	492	x	492	1 931
	C. III. 7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	14 714	x	14 714	15 202
	C. III. 8. Dohadné účty aktivní	056	1 050	x	1 050	1 050
	C. III. 9. Jiné pohledávky	057	4 734	x	4 734	2 832
	C. IV. Krátkodobý finanční majetek	058	24 046	0	24 046	34 377
	C. IV. 1. Peníze	059	429	x	429	1 856
	C. IV. 2 Účty v bankách	060	23 617	x	23 617	32 521
	D. I. Časové rozlišení	063	307	0	307	171
	D. I. 1. Náklady příštích období	064	307	x	307	171

Označení	PASIVA	č. řádku	Běžné úč. Období	Minulé úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	067	101 476	172 554
A	Vlastní kapitál	068	-17 258	- 6 727
A I.	Základní kapitál	069	110 000	110 000
A.I. 1.	Základní kapitál	070	110 000	110 000
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let	082	-116 727	-93 903
A IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	083	3 280	3 280
A. IV. 2	Neuhrazená ztráta minulých let	084	-120 007	-97 183
A. V.	Výsledek hospodaření běžného úč. Období (+/-)	085	-10 530	-22 825
B.	Cizí zdroje	086	118 626	179213
B III.	Krátkodobé závazky	103	31 515	85 568
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	104	28 979	84 115
B. III. 5.	Závazky k zaměstnancům	108	691	406
B. III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	109	370	232
B. III. 7.	Stát - daňové závazky a dotace	110	1 311	58
B. III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	111	0	1022
B. III. 10.	Dohadné účty pasivní	113	122	143
B. III. 11.	Jiné závazky	114	43	408

Označení	PASIVA	č. řádku	Běžné úč. Období	Minulé úč. období
a	b	c	5	6
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	115	87 111	93 646
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	116	87 039	84 861
B. IV. 2.	Krátkodobé bankovní úvěry	117	72	1 657
B. IV. 3.	Krátkodobé finanční výpomoci	118	0	7 127
C. I.	Časové rozlišení	119	107	68
C. I. 1.	Výdaje příštích období	120	107	68

Právní forma účetní jednotky:	a.s.
Předmět podnikání:	Restaurování uměleckých děl Provádění staveb
Sestaveno dne:	11. 6. 2012



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2011	12	26437741

Označení	TEXT	č. řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	001	0	4 356
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002	0	8 202
+	Obchodní marže	003	0	-3 846
II.	Výkony	004	83 421	161 356
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	005	84 497	167 825
II. 2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	006	-1 075	-6000
B.	Výkonová spotřeba	008	72 600	160 310
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	009	4 587	3 805
B. 2.	Služby	010	68 013	156 505
+	Přidaná hodnota	011	10 822	- 2 800

Označení a	TEXT b	č. řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
C.	Osobní náklady	012	10 316	8 197
C. 1.	Mzdové náklady	013	7 693	6 103
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	2 606	2 094
D.	Daně a poplatky	017	4	4
	Sociální náklady	016	17	0
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	1 441	178
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	019	0	1 942
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	0	1 897
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	021	0	46
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	022	0	1 700
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023	0	1 700
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	33 977	4 474
H.	Ostatní provozní náklady	027	33 052	1 595
.	Provozní výsledek hospodaření	030	-14	-8 058
X.	Výnosové úroky	042	124	330
N.	Nákladové úroky	043	11 100	10 740
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	1342	1812

Označení	TEXT	č. řádku	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
a	b	c	1	2
O.	Ostatní finanční náklady	045	891	649
.	Finanční výsledek hospodaření	048	-10 525	- 9 247
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	049	6	0
Q 1.	splatná	050	6	0
..	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	052	-10 545	-17 305
XIII.	Mimořádné výnosy	053	21	1 252
R.	Mimořádné náklady	054	6	6 772
.	Mimořádný výsledek hospodaření	058	15	- 5 520
...	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	060	-10 530	-22 825
....	Výsledek hospodaření před zdaněním	061	-22 524	-22 825

Právní forma účetní jednotky:	a.s.
Předmět podnikání:	Restaurování uměleckých děl Provádění staveb
Sestaveno dne:	11. 6. 2012



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

CASH FLOW

Rok	Měsíc	IČ
2011	12	26437741

označení	TEXT	(+/-)	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období		34 377	35 726
Z.	Účetní zisk/ztráta z běžné činnosti před zdaněním	(+/-)	-10 539	-17 304
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	SUM	12 414	10 391
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných stálých aktiv	(+/-)	1 441	178
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	(-)	-	-
	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a			
A. 1. 5.	výnosové úroky	(+/-)	10 976	10 410
A. 1. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	- 3	-

označení a	TEXT b	(+/-) c	Běžné úč. Období 1	Minulé úč. Období 2
A.1.	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	SUM	1 875	-6 913
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	SUM	- 28 589	16 343
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti včetně aktivních účtů časového rozlišení	(-/+)	24 349	21 929
A. 2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti včetně pasivních účtů časového rozlišení	(+/-)	- 54 013	- 19 788
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	(-/+)	1 075	14 202
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do "P"	(-/+)	-	-
A. "	Čistý peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	SUM	26 714	9 430
A. 3.	Výdaje z plateb úroků z výjimkou kapitalizovaných úroků	(-)	-11 100	- 10 740
A. 4.	Přijaté úroky	(+)	124	330
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky za minulé období	(-)	- 6	-
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy	(+/-)	15	- 5 520
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	(+)	-	-
A. ...	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	SUM	- 37 681	6 500

označení a	TEXT b	(+/-) c	Běžné úč. Období 1	Minulé úč. Období 2
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	(-)	33 884	- 1 261
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	33 884	636
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	(+/-)	- 6 534	4 513
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	- 6 534	4 515
F.	Čisté zvýšení, respektive snížení peněžních prostředků	SUM	- 10 331	- 1 349
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci	SUM	24 046	34 377



PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ROZVAHOVÝ DEN: 31. 12. 2011

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01. 01. 2010 -31. 12. 2011

OBECNÉ ÚDAJE

1/ POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

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

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

Prokurista Ing. Petr Justa je oprávněn za společnost podepisovat a jednat samostatně, 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 ZĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V roce 2011 nebyly realizovány žádné změny členství v představenstvu.

6/ POPIS ORGANIZAČNÍ STRUKTURY A JEJÍ ZÁSA DNÍ ZMĚNY BĚHEM UPLYNULĚHO 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 – RESPEKTIVĚ 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: Rok 2011	21
Osobní náklady (včetně pojištění): Rok 2011	10 316

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

Ve zdaňovacím období 2011 poskytla společnost půjčky v celkové výši 2 074 tis. K'.

10/ IFORMACE 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 závěrky.

10.2/ Způsob oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky za rok 2011.

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 nesplňují 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 závěrky**.

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.

Přepoččet 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

Přepoččet 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. 2011	Přírůstky		Úbytky		Konečný stav k 31.12.2011
		Nákup	Aktivace a ostatní	Prodej	Vyřazení a ostatní	
		+	+	-	-	
Stavby	1718	0	0	0	1718	0
Samostatné movité věci	2 331	72	0	0	0	2403

11.1.2 Závazky na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění

- do lhůty splatnosti 370 tis. Kč
- lhůtě splatnosti 0

12/ DŮLEŽITÉ INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU A ZÁVAZKŮ

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

Pohledávky - po splatnosti	2011
Celkem z účetnictví	17 397
Z toho po splatnosti do 180 dní	4 282
Z toho po splatnosti nad 180 dní	13 115

Závazky - po splatnosti	2011
Celkem z účetnictví	15 971
Z toho po splatnosti do 180 dní	12 575
Z toho po splatnosti nad 180 dní	3 396

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

Struktura tržeb	2011
Celkem z účetnictví	118 886
Výnosy z obchodních vztahů	116 358
Finanční výnosy	2 507
Jiné provozní výnosy	21

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.



GEMA ART GROUP a.s., 2012