

**ROZVAHA ve zjednodušeném rozsahu**

ke dni 31.12.2011

Název účetní jednotky

**SIMA a.s.**

Sídlo

**Květná 41****13000 Praha 3**

IČ

**00550752**

Označení a	A K T I V A b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (ř.02+03+07+12)	01	2272	-695	1577	1762
A.	<b>Pohledávky za upsaný vlastní kapitál</b>	02				
B.	<b>Dlouhodobý majetek</b> (ř.04+05+06)	03	1102	-695	407	862
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	04				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	05	1102	-695	407	762
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	06				100
C.	<b>Oběžná aktiva</b> (ř.08+09+10+11)	07	1161		1161	894
C. I.	Zásoby	08				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	09				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	10	85		85	286
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	11	1076		1076	608
D.	<b>Časové rozlišení</b>	12	9		9	6

Označení a	P A S I V A b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (ř.14+20+25)	13	1577	1762
A.	<b>Vlastní kapitál</b> (ř.15+16+17+18+19)	14	968	1024
A. I.	Základní kapitál	15	1000	1000
A. II.	Kapitálové fondy	16		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	17	56	56
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	18	-68	31
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> (ř.01-15-16-17-18-20-25)	19	-20	-63
B.	<b>Cizí zdroje</b> (ř.21+22+23+24)	20	609	738
B. I.	Rezervy	21		
B. II.	Dlouhodobé závazky	22		
B. III.	Krátkodobé závazky	23	66	78
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	24	543	660
C.	<b>Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv</b>	25		

Sestaveno dne <b>12.06.2012</b>	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky <b>akciová společnost</b>	Předmět podnikání <b>ekonomicko-organizační poradenství, obchodní služby</b>	Poznámka

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu**

ke dni 31.12.2011

Název účetní jednotky

**SIMA a.s.**

Sídlo

**Květná 41****13000 Praha 3**

IČ

**00550752**

Ozna- čení  a	TEXT  b	Číslo řádku  c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	37	31
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	36	30
+	<b>Obchodní marže</b> (ř. 01 - 02)	03	1	1
II.	Výkony	04	616	858
B.	Výkonová spotřeba	05	424	394
+	<b>Přidaná hodnota</b> (ř. 03 + 04 - 05)	06	193	465
C.	Osobní náklady	07	208	362
D.	Daně	08	7	8
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	09	282	268
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	10	417	320
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodob. majetku a materiálu	11	73	212
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	12		
IV.	Ostatní provozní výnosy	13	4	
H.	Ostatní provozní náklady	14	3	9
VI.	Převod provozních výnosů	15		
	Převod provozních nákladů	16		
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b> (ř. 06-07-08-09+10-11-12+13-14+15-16)	17	41	-74

Ozna- čení  a	T E X T  b	Číslo řádku  c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	18		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	19		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	20	100	
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	21		
K.	Náklady z finančního majetku	22	100	
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	23		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	24		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	25		
X.	Výnosové úroky	26		
N.	Nákladové úroky	27	53	15
XI.	Ostatní finanční výnosy	28		
O.	Ostatní finanční náklady	29	8	10
XII.	Převod finančních výnosů	30		
P.	Převod finančních nákladů	31		
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> (ř.18-19+20+21-22+23-24-25+26-27+28-29-30-31)	32	-61	-25
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	33		
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b> (ř.17+32-33)	34	-20	-99
XIII.	Mimořádné výnosy	35		
R.	Mimořádné náklady	36		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	37		
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření</b> (ř. 35-36-37)	38		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	39		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b> (ř.34+38-39)	40	-20	-99
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b> (ř.40+33+37)	41	-20	-99

Sestaveno dne **12.06.2012**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Předmět podnikání  
**ekonomicko-organizační poradenství, obchodní služby**

Právní forma účetní jednotky  
**akciová společnost**

Poznámka

# SIMA a.s.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE roku 2011

### (1) Popis účetní jednotky

Obchodní jméno: SIMA a.s.  
Sídlo: Květná 2096/41, 130 00 Praha 3 - Vinohrady  
Právní forma: akciová společnost  
Vznik: společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 264 dne 4.9.1990  
Založení: Společnost byla založena zakladatelskou smlouvou dne 11.6.1990 jednorázovým založením společnosti. Byla uzavřena zakladatelská smlouva, schváleny stanovy, jmenování členové představenstva a dozorčí rady.  
Orgány společnosti: **statutární orgán - představenstvo** – jednat jménem společnosti a podepisovat za ni je oprávněn kterýkoliv člen představenstva samostatně nebo prokurista se samostatnou prokurou

#### Členové představenstva

Předseda	Ing Ivan Petr
Člen	PhDr. Lucie Libovická
Člen	Anna Řehořková Marková

#### dozorčí rada

#### Členové dozorčí rady

Člen	PhDr. Tomáš Kunca
Člen	Ing Stanislav Miškanin
Člen	RNDr. Vratislav Datel

Základní kapitál: 1.000.000,- Kč  
Předmět činnosti: administrativní práce a služby pro podnikání  
činnost organizačních a ekonomických poradců  
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej  
výuka jazyků, realitní činnosti

## INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCENOVÁNÍ

### **(1) Účetnictví účetní jednotky**

- Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví předpisy pro podvojně účetnictví podnikatelů, opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele čj. 281/89 759/2001, a opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele, a to v rozsahu, v jakém předmět jejich úpravy není obsažen ve vyhlášce.
- 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 závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

### **(2.1) Způsob ocenění**

#### a) Zásoby

- Zásoby nakupované  
Zásoby nakupované se oceňují pořizovací cenou.
- Zásoby vytvořené vlastní činností  
Zásoby vytvořené vlastní činností společnost nemá.

#### b) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Pořizovací cenou

- Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek nakoupený.

#### c) Dlouhodobý finanční majetek

- společnost vlastní obchodní podíly, které jsou oceněny pořizovací cenou.

#### d) Společnost nepodniká v zemědělské výrobě

### **(2.2) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny**

Žádný majetek není oceněn reprodukční pořizovací cenou

### **(2.3) Změna účetních postupů**

V roce 2011 společnost neměnila účetní postupy.

**(2.4) Tvorba opravných položek**

Společnost v roce 2011 nevytvořila žádné opravné položky k majetku.

**(2.5) Dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při sestavení účetních odpisů**

K významným složkám dlouhodobého majetku patří

- a) movité věci a soubory movitých věcí (účet 022/1) v celkové výši 1 062 tis. Kč
  - b) drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 022/2) v celkové výši 40 tis Kč,
- Představenstvo rozhodlo o tom, že odpisové metody stanovené u dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku v zákoně o daních z příjmů budou použity i jako metody účetního odepisování.
  - Hmotný majetek v pořizovací ceně od 20.000 do 40.000 Kč je účtován na analytický účet 022/2 jako drobný dlouhodobý majetek. Odepisuje se individuálně dle předpokládané doby životnosti.
  - Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 20.000 Kč je účtován přímo do nákladů
  - Nehmotný majetek v pořizovací ceně od 10.000 do 60.000 Kč je účtován na analytický účet 013 jako drobný software. Odepisuje se individuálně dle předpokládané doby životnosti.

**(2.6) Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách**

Pro účtování v cizích měnách je používán aktuální denní kurz ČNB pro příslušnou měnu platný k datu, kdy bylo o účetním případě účtováno. Společnost zatím v cizích měnách neúčtovala.

**(2.7) Způsob stanovení reálné hodnoty**

Žádný majetek není oceněn reálnou hodnotou.

## DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

### **(3.1.) Zásoby**

#### **(3.1.1.) Zásoby nakupované**

O zásobách společnost účtuje způsobem B.

K 31.12.2011 neměla společnost zůstatky zásob na skladě:

Zůstatek na skladě:	
<b>Celkem Kč</b>	0,00

#### **(3.1.2.) Zásoby vlastní výroby**

Zásoby vlastní výroby společnost nemá.

### **(3.2.) Dlouhodobý majetek**

#### **(3.2.1.) Dlouhodobý finanční majetek**

Podílové CP a vklady s rozhodujícím vlivem

Společnost prodala 2011 obchodní podíl v dlouhodobě neprospěrující firmě za pořizovací cenu a jiný finanční dlouhodobý majetek nemá..

#### **(3.2.2.) Dlouhodobý hmotný majetek**

Movité věci a soubory movitých věcí v ceně nad 40 tis

Hlavní složkou majetku jsou jeden osobní a jeden lehký užitkový automobil.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ceně do 40. Tis.

Dlouhodobý drobný hmotný majetek tvoří inventář kanceláře a skladu firmy (nábytek, skladové regály).

#### **(3.2.3.) Dlouhodobý nehmotný majetek**

SW v aktivech společnost neviduje.

### **(3.3.) Pohledávky**

#### **(3.3.1.) Dlouhodobé pohledávky**

K 31.12.2011 společnost neměla žádné dlouhodobé pohledávky.

#### **(3.3.2.) Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti**

Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti

Pohledávky po lhůtě splatnosti	0
<b>Celkem Kč</b>	
<i>z toho: - do 90 dnů po lhůtě splatnosti</i>	
- do 180 dnů        "    "	
- do 365 dnů        "    "	
- nad 1 rok           "    "	

### (3.3.3.) Pohledávky k podnikům ve skupině

Po prodeji obchodního podílu firmy Hermína s.r.o. již neexistuje žádný podnik ve skupině.

### (3.3.4.) Poskytnuté úvěry a půjčky

K 31.12.2011 společnost nevidovala žádné poskytnuté půjčky nebo úvěry.

## (3.4.) Vlastní kapitál

**Vlastní kapitál společnosti tvoří:**

➤ základní kapitál	1.000 tis Kč
➤ rezervní fond	56 tis. Kč
➤ nerozdělená ztráta minulých let	- 68 tis. Kč
➤ výsledek hospodaření běžného období	- 20 tis. Kč
➤ <b>celkem</b>	<b>968 tis. Kč</b>

Základní kapitál upsaný při založení společnosti v roce 1990 a následně navýšený v roce 1996 byl plně splacen. Základní kapitál je tvořen 1000 akciemi na majitele v nominální hodnotě 1.000 Kč.

Ztráta účetního období 2010 ve výši 99 tis. CZK byla v částečně kompenzována z nerozděleného zisku minulých let, zbytek zaúčtován na účet neuhrazené ztráty.

## (3.5.) Závazky

### (3.5.1.) Dlouhodobé závazky

K 31.12.2011 společnost měla dlouhodobý závazek 543 tis. Kč – úvěr na pořízení automobilu Subaru, který je splácen od října 2010 14 tis. měsíčně a byl poskytnut na 60 měsíců.

### (3.5.2.) Ostatní půjčky a výpomoci

K 31.12.2011 nevidovala společnost žádné půjčky a výpomoci.

### (3.5.3.) Závazky k podnikům ve skupině

Společnost již netvoří skupinu s jinou firmou.

### (3.5.3.) Závazky k institucím sociálního a zdravotního zabezpečení

Pouze odvody z mezd za měsíc prosinec.



### **(3.5.4.) Závazky po lhůtě splatnosti**

#### Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

Závazky po lhůtě splatnosti	
<b>Celkem Kč</b>	<b>0</b>
<i>z toho: - do 90 dnů po lhůtě splatnosti</i>	<i>0,--</i>
<i>- do 180 dnů        "    "</i>	<i>-</i>
<i>- do 365 dnů        "    "</i>	<i>-</i>
<i>- nad 1 rok         "    "</i>	<i>-</i>

Společnost nemá závazky kryté podle zástavního práva.

### **(3.6.) Rezervy**

Společnost netvořila rezervy.

### **(3.7.) Výnosy z běžné činnosti**

Celkové hlavní výnosy společnosti byly tvořeny (tis. Kč):

<b>tržby z prodeje služeb</b>	<b>616</b>	
• poradenství		
• služby obchodní	277	(zahrnuje údržbářské práce, dopravu, uskladnění písemností)
• tržby z pronájmu movitého majetku	156	
• administrativní služby	183	
<b>tržby za zboží</b>	<b>37</b>	
<b>Ostatní výnosy (prodej gastrovybavení)</b>	<b>417</b>	

### **(3.8.) Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj**

Společnost vzhledem k velikosti a zaměření se nevěnuje vlastnímu výzkumu a vývoji.

### **(3.9.) Údaje o důležitých změnách vlastnické a organizační struktury**

V roce 2011 nedošlo k žádným změnám ve vlastnictví a organizační struktuře společnosti.

### **(3.10.) Události po datu sestavení účetní závěrky**

Nedošlo k žádným, zásadním změnám či významným událostem.

## ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A OSOBNÍ NÁKLADY

### (4.1.) Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců byl 2 osoby, přepočtený stav 1 osoba.

Mzdové náklady (údaje v tis. Kč)

	<b>Mzdové náklady celkem 2009</b>	<b>Mzdové náklady celkem 2010</b>	<b>Mzdové náklady celkem 2011</b>
Zaměstnanci celkem	358	274	159
<i>z toho: Členové řídicích orgánů (pouze Ing. Ivan Petr – nikoli za výkon funkce, ale jako odborný pracovník)</i>	71	0	0

### OSTATNÍ SKUTEČNOSTI NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Nejsou.

Praha, 13.června 2011

Vypracoval: dr. Nataša Silná

Podpis účetní jednotky: