

# ROZVAHA

## ve zjednodušeném rozsahu

Název účetní jednotky  
**SIMA a.s.**

ke dni 31.12.2014  
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Rok	Měsíc	IČ
2014	1 2	0 0 5 5 0 7 5 2

Květná 41  
13000 PRAHA 3

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+7+12)	001	1 582	-314	1 268	1 073
<b>A.</b>	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
<b>B.</b>	Dlouhodobý majetek (ř.4 až 6)	003	776	-314	462	465
<b>B.I.</b>	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	60	-7	53	0
<b>B.II.</b>	Dlouhodobý hmotný majetek	005	716	-307	409	465
<b>B.III.</b>	Dlouhodobý finanční majetek	006				
<b>C.</b>	Oběžná aktiva (ř.8 až 11)	007	794	0	794	596
<b>C.I.</b>	Zásoby	008				
<b>C.II.</b>	Dlouhodobé pohledávky	009				
<b>C.III.</b>	Krátkodobé pohledávky	010	423	0	423	251
<b>C.IV.</b>	Krátkodobý finanční majetek	011	371	0	371	345
<b>D.I.</b>	Časové rozlišení	012	12	0	12	12

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.14+21+26)	<b>013</b>	<b>1 268</b>	<b>1 073</b>
<b>A.</b>	Vlastní kapitál (ř.15 až 20)	<b>014</b>	<b>1 017</b>	<b>940</b>
<b>A.I.</b>	Základní kapitál	<b>015</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>A.II.</b>	Kapitálové fondy	<b>016</b>		
<b>A.III.</b>	Fondy ze zisku	<b>017</b>	<b>56</b>	<b>56</b>
<b>A.IV.</b>	Výsledek hospodaření minulých let	<b>018</b>	<b>-116</b>	<b>-185</b>
<b>A.V.1.</b>	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	<b>019</b>	<b>77</b>	<b>69</b>
<b>A.V.2.</b>	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	<b>020</b>		
<b>B.</b>	Cizí zdroje (ř.22 až 25)	<b>021</b>	<b>243</b>	<b>130</b>
<b>B.I.</b>	Rezervy	<b>022</b>		
<b>B.II.</b>	Dlouhodobé závazky	<b>023</b>		
<b>B.III.</b>	Krátkodobé závazky	<b>024</b>	<b>243</b>	<b>130</b>
<b>B.IV.</b>	Bankovní úvěry a výpomoci	<b>025</b>		
<b>C.I.</b>	Časové rozlišení	<b>026</b>	<b>8</b>	<b>3</b>

Sestaveno dne:  23.06.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky  Akciová společnost	Předmět podnikání  Činnosti vedení podniků; poradenstv	Poznámka	

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2014  
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Rok	Měsíc	IČ
2014	1 2	0 0 5 5 0 7 5 2

Květná 41  
13000 PRAHA 3

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	001	40	371
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002	39	355
+	Obchodní marže (ř.1-2)	003	1	16
II.	Výkony	004	1 694	1 000
B.	Výkonová spotřeba	005	1 279	749
+	Přidaná hodnota (ř.1-2+4-5)	006	416	267
C.	Osobní náklady	007	228	211
D.	Daně a poplatky	008	3	5
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	009	123	115
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	010	0	338
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	011	0	181
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	012		
IV.	Ostatní provozní výnosy	013		
H.	Ostatní provozní náklady	014		
V.	Převod provozních výnosů	015	28	8
I.	Převod provozních nákladů	016	5	5
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.1-2+4-5-7-8-9+10-11-12+13-14+(-15)-(-16))	017	85	96

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
<b>VI.</b>	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	<b>018</b>		
<b>J.</b>	Prodané cenné papíry a podíly	<b>019</b>		
<b>VII.</b>	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	<b>020</b>		
<b>VIII.</b>	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	<b>021</b>		
<b>K.</b>	Náklady z finančního majetku	<b>022</b>		
<b>IX.</b>	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	<b>023</b>		
<b>L.</b>	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	<b>024</b>		
<b>M.</b>	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	<b>025</b>		
<b>X.</b>	Výnosové úroky	<b>026</b>		
<b>N.</b>	Nákladové úroky	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>19</b>
<b>XI.</b>	Ostatní finanční výnosy	<b>028</b>		
<b>O.</b>	Ostatní finanční náklady	<b>029</b>	<b>8</b>	<b>8</b>
<b>XII.</b>	Převod finančních výnosů	<b>030</b>		
<b>P.</b>	Převod finančních nákladů	<b>031</b>		
<b>*</b>	Finanční výsledek hospodaření (ř.18-19+20+21-22+23-24-25+26-27+28-29+(-30)-(-31))	<b>032</b>	<b>-8</b>	<b>-27</b>
<b>Q.</b>	Daň z příjmů za běžnou činnost	<b>033</b>		
<b>**</b>	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.17+32-33)	<b>034</b>	<b>77</b>	<b>69</b>
<b>XIII.</b>	Mimořádné výnosy	<b>035</b>		
<b>R.</b>	Mimořádné náklady	<b>036</b>		
<b>S.</b>	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	<b>037</b>		
<b>*</b>	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.35-36-37)	<b>038</b>		
<b>T.</b>	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	<b>039</b>		
<b>***</b>	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.34+38-39)	<b>040</b>	<b>77</b>	<b>69</b>
<b>****</b>	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.17+32+35-36)	<b>041</b>	<b>77</b>	<b>69</b>

Sestaveno dne:  23.06.2015		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky  Akciová společnost	Předmět podnikání  Činnosti vedení podniků; poradenstv	Poznámka	

# SIMA a.s.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE roku 2014

### (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	Martin Hrádela
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 2014 společnost neměnila účetní postupy.

### **Tvorba opravných položek**

Společnost v roce 2014 nevytvořila žádné opravné položky k majetku.

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

- 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 s předpokládanou delší životností v pořizovací ceně od 10.000 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 10.000 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.

#### **(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 31.12.2014 neměla společnost zůstatky zásob na skladě:

Zůstatek na skladě:	
<i>Celkem Kč</i>	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

Firma finanční dlouhodobý majetek nemá.

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

Movité věci a soubory movitých věcí v ceně nad 40 tis

Hlavní složkou majetku je jeden osobní vůz, dále technické vybavení objektu, který firma spravuje (datová ústředna, kotel, klimajednotky).

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ceně do 40. Tis.

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

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

Jediným nehmotným majetkem, zařazeným v roce 2014 do užívání jako jiný nehmotný majetek, je studie úpravy exteriéru a vizuál objektu, který společnost provozuje jako správce. Studie byla dokončena a zařazena do užívání s odpisem 72 měsíců. Část záměru studie se realizovala, další část bude navazovat na stavební ráce prováděné vlastníkem po získání stavebního povolení.

### **(3.3.) Pohledávky**

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

K 31.12.2014 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 „ „	2
- nad 1 rok „ „	

Tato pohledávka byla uhrazena v lednu 2015 hned po výzvě dlužníkovi.

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

Po prodeji obchodního podílu firmy Hermína s.r.o. v r. 2012 již neexistuje žádný podnik ve skupině.

### (3.3.4.) Poskytnuté úvěry a půjčky

K 31.12.2014 společnost neevidovala žádné poskytnuté půjčky nebo úvěry.

### (3.4.) Vlastní kapitál

**Vlastní kapitál společnosti tvoří:**

➤ základní kapitál	1.000 tis Kč
➤ rezervní fond	56 tis. Kč
➤ neuhrazená ztráta minulých let	- 116 tis Kč
➤ výsledek hospodaření běžného období	77 tis. Kč
➤ <b>celkem</b>	<b>1 017 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 jméno v nominální hodnotě 1 000 Kč.

Zisk účetního období 2013 ve výši 69 tis. CZK byl využit ke snížení neuhrazené ztráty minulých let.

### (3.5.) Závazky

#### (3.5.1.) Dlouhodobé závazky

Společnost v roce 2014 neevidovala žádný dlouhodobý závazek.

#### (3.5.2.) Ostatní půjčky a výpomoci

K 31.12.2014 neevidovala společnost žádné jiné půjčky a výpomoci.

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

Společnost netvoří skupinu s jinou firmou.

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

Žádné.

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

Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

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

### **(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>1 704</b>	
• poradenství	78	
• služby obchodní	264	(zahrnuje údržbářské práce, dopravu, uskladnění)
• tržby z podnájmu a služeb k nájmu	1 216	
• administrativní služby	146	
<b>tržby za zboží</b>	<b>40</b>	
<b>Ostatní výnosy</b>	<b>28</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 2014 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**

Počet zaměstnanců byl 3 fyzické osoby, průměrný přepočtený stav 1 osoba.

Mzdové náklady

(údaje v tis. Kč)

	<b>Mzdové náklady celkem 2012</b>	<b>Mzdové náklady celkem 2013</b>	<b>Mzdové náklady celkem 2014</b>
Zaměstnanci celkem	170	171	192
<i>z toho: Členové řídicích orgánů</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

### **OSTATNÍ SKUTEČNOSTI NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ**

Nejsou.

Praha, 23.června 2015

Vypracoval: dr. Nataša Silná

Podpis účetní jednotky: