

# SIMA a.s.

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE roku 2010

### (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 OCEŇOVÁNÍ

### **(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 2010 společnost neměnila účetní postupy.

#### **(2.4) Tvorba opravných položek**

Společnost v roce 2010 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 2 004 tis. Kč,
- b) drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 022/2) v celkové výši 880 tis Kč,
- c) obchodní podíl ve společnosti Hermína s.r.o. v pořizovací ceně 100.000 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 s výjimkou předmětů, které jsou pronajímány v souborech a jsou proto dlouhodobým aktivem v ekonomickém smyslu a jsou odepisovány rovnoměrně po dobu 2-5 let (dle předpokládané životnosti)
- Nehmotný majetek v pořizovací ceně od 10.000 do 60.000 Kč je účtován na analytický účet 013/1 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 A.

K 31.12.2010 měla společnost následující zůstatky zásob na skladě:

Zůstatek na skladě k 31.12.2010:	
<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 ve svém majetku eviduje 100% obchodní podíl ve společnosti Hermína s.r.o. v pořizovací ceně 100.000 Kč.

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

##### Movité věci a soubory movitých věcí (účet 022/1)

Zůstatek movitých věcí:

	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Stav k 31.12.2008	1 743 515	1 137 279	606 236
Stav k 31.12.2009	1 743 515	1 356 958	386 557
Stav k 31.12.2010	2 004 320	1 242 075	762 245

##### Drobný dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý drobný hmotný majetek tvoří jednak inventář kanceláře a skladu firmy (nábytek, skladové regály), jednak technologie a inventář pro restauranty, jež je pronajímán společností Hermína s.r.o.

Zůstatky drobného majetku (účet 022/2):

	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Stav k 31.12.2008	932 649	898 453	35 196
Stav k 31.12.2008	889 961	883 152	6 809
Stav k 31.12.2009	879 961	879 961	0

### (3.2.3.) Dlouhodobý nehmotný majetek

Drobný software (účet 013/1)

Zůstatek nehmotného majetku:

	Pořizovací cena	Oprávk	Zůstatková cena
stav k 31.12.2010			

### (3.3.) Pohledávky

#### (3.3.1.) Dlouhodobé pohledávky

K 31.12.2010 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

K 31.12.2010 měla společnost pohledávky s poskytnutých služeb v rámci běžného obchodního styku za firmou Hermína s.r.o. ve výši 41 tis Kč, ke dni sestavení UZ již plně uhrazené..

#### (3.3.4.) Poskytnuté úvěry a půjčky

Ke dni 31.12.2010 byla poskytnuta půjčka dceřiné firmě Hermína s.r.o. na překlenutí nedostatku provozního kapitálu 50 tis. Kč (zapůjčeno 100, do konce roku splaceno 50 tis, ke dni sestavení UZ činil zůstatek pouze 10 tis. Kč)

### (3.4.) Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti tvoří:

➤ základní kapitál	1.000 tis Kč
➤ rezervní fond	56 tis. Kč
➤ nerozdělený zisk minulých let	30 tis Kč
➤ výsledek hospodaření běžného období	- 99 tis. Kč
➤ <b>celkem</b>	<b>987 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 2009 ve výši 17 tis. CZK byla v plné výši kompenzována na účet 428 -nerozdělený zisk minulých let.

### **(3.5.) Závazky**

#### **(3.5.1.) Dlouhodobé závazky**

K 31.12.2010 společnost měla dlouhodobý závazek 661 tis. Kč – úvěr na pořízení automobilu Subaru, který je splácen od října 2010 14 tis. měsíčně a byl poskytnutna 60 měsíců.

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

K 31.12.2010 neevidovala společnost žádné půjčky a výpomoci.

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

K 31.12.2010 společnost neměla žádné závazky k podnikům ve skupině.

#### **(3.5.3.) Závazky k institucím sociálního 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><i>Celkem Kč</i></b>	0
<i>z toho: - do 90 dnů po lhůtě splatnosti</i>	0,--
<i>- do 180 dnů            "    "</i>	-
<i>- do 365 dnů            "    "</i>	-
<i>- nad 1 rok             "    "</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>858</b>	
• poradenství	42	
• služby obchodní	272	(zahrnuje údržbářské práce, dopravu, uskladnění písemností)
• tržby z pronájmu movitého majetku	288	
• administrativní služby	256	
<b>tržby za zboží</b>	<b>31</b>	
<b>Ostatní výnosy (prodej automobilu)</b>	<b>320</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 2010 nedošlo k žádným změnám ve vlastnictví a organizační struktuře společnosti.

**(3.7.) Události po datu sestavení účetní závěrky**

Společnost se rozhodla prodat dceřinou společnost, které dlouhodobě klesaly obraty, nepřinášela podíly na zisku a výnosy z pronájmu movitých věcí jí se snížily vzhledem k jejich opotřebení, zvýšenou potřebu oprav, které hradil nájemce, ale žádal o poskytnutí slevy z nájmu. Pronajímaný majetek společnost v průběhu roku odprodá.

## ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A OSOBNÍ NÁKLADY

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

Průměrný počet zaměstnanců byl 2 osoby.

Mzdové náklady

(údaje v tis. Kč)

	Mzdové náklady celkem 2008	Mzdové náklady celkem 2009	Mzdové náklady celkem 2010
Zaměstnanci celkem	519	358	274
<i>z toho: Členové řídicích orgánů (pouze Ing. Ivan Petr – nikoli za výkon funkce, ale jako odborný pracovník)</i>	<i>71</i>	<i>71</i>	<i>0</i>

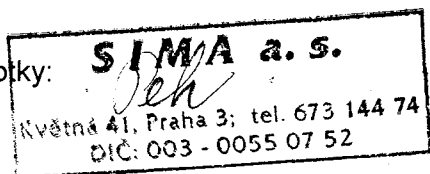
### OSTATNÍ SKUTEČNOSTI NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Nejsou.

Praha, 20.června 2011

Vypracoval: dr. Nataša Silná

Podpis účetní jednotky:





## ROZVAHA ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2010

Název účetní jednotky

**SIMA a.s.**

Sídlo

**Květná 41****13000 Praha 3**

IČ

**00550752**

Označení a	AKTIVA 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	3848	-2122	1726	1354
A.	<b>Pohledávky za upsaný vlastní kapitál</b>	02				
B.	<b>Dlouhodobý majetek</b> (ř.04+05+06)	03	2984	-2122	862	493
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	04				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	05	2884	-2122	762	393
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	06	100		100	100
C.	<b>Oběžná aktiva</b> (ř.08+09+10+11)	07	858		858	841
C. I.	Zásoby	08				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	09				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	10	286		286	413
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	11	572		572	428
D.	<b>Časové rozlišení</b>	12	6		6	20

Označení a	PASIVA 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	1726	1354
A.	<b>Vlastní kapitál</b> (ř.15+16+17+18+19)	14	988	1086
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	31	47
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> (ř.01-15-16-17-18-20-25)	19	-99	-17
B.	<b>Cizí zdroje</b> (ř.21+22+23+24)	20	738	266
B. I.	Rezervy	21		
B. II.	Dlouhodobé závazky	22		170
B. III.	Krátkodobé závazky	23	78	96
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	24	660	
C.	<b>Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv</b>	25		2

Sestaveno dne <b>20.06.2010</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 31.12.2010

Název účetní jednotky

**SIMA a.s.**

Sídlo

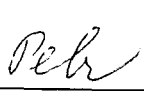
**Květná 41****13000 Praha 3**

IČ

**00550752**

Ozna- čení  a	T E X T  b	Číslo řádku  c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	31	41
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	30	40
+	<b>Obchodní marže</b> (ř. 01 - 02)	03	1	1
II.	Výkony	04	858	1281
B.	Výkonová spotřeba	05	394	652
+	<b>Přidaná hodnota</b> (ř. 03 + 04 - 05)	06	465	630
C.	Osobní náklady	07	362	426
D.	Daně	08	8	10
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	09	268	247
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	10	320	50
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodob. majetku a materiálu	11	212	1
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	9	10
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	-74	-10

Označení a	TEXT 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		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	21		
K.	Náklady z finančního majetku	22		
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	15	
XI.	Ostatní finanční výnosy	28		
O.	Ostatní finanční náklady	29	10	7
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	-25	-7
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	33		
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b> (ř.17+32-33)	34	-99	-17
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	-99	-17
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b> (ř.40+33+37)	41	-99	-17

Sestaveno dne <b>20.06.2010</b>
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Předmět podnikání <b>ekonomicko-organizační poradenství, obchodní služby</b>
Právní forma účetní jednotky <b>akciová společnost</b>
Poznámka