

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2013

GALA a.s.

OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO	3
PROFIL SPOLEČNOSTI	4
VRCHOLOVÉ ORGÁNY	5
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI.....	6
ZÁKLADNÍ UKAZATELE	9
NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA ROZDĚLENÍ ZISKU	10
ZPRÁVA DOZORČÍ RADY	11
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA.....	13
ROZVAHA	15
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	17
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	18
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	43

ÚVODNÍ SLOVO

Dámy a pánové,

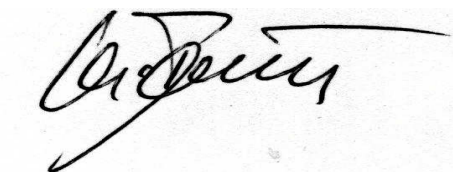
rok 2013 přinesl pro akciovou společnost Gala období řady vynikajících obchodních a ekonomických výsledků, intenzivní investiční činnosti a významných strategických rozhodnutí a událostí.

Z pohledu dostupných dat rekordní tržby (232 mil. Kč), provozní hospodářský výsledek (11 952 tis. Kč) a EBITDA (17 618 tis. Kč) umožnily realizovat řadu investičních akcí, z nichž nejvýznamnější byla I. etapa projektu „Energeticko-tepelné zhodnocení hlavní výrobní budovy“, realizovaná v hodnotě 6,6 mil. Kč v letních měsících.

Úspěšná implementace nového informačního systému VISION, zavedení certifikace společnosti dle ISO 14.000:2004 (systém managementu životního prostředí) a zejména příprava projektu „Přímé dodávky do firmy Stihl“ a následná přístupová jednání včetně opakovaných auditů společnosti, to byly klíčové faktory úspěšného vývoje v roce 2013.

Vývoj prvních měsíců roku 2014 nás opravňuje doufat, že přes všechny negativní vnější vlivy se podaří pokračovat v nastoleném pozitivním a rozvojovém trendu řízení společnosti.

Úspěšný vývoj a.s. Gala by nebyl možný bez vynikajících a dlouhodobě budovaných obchodních vztahů s našimi partnery a zejména bez vytrvalého pracovního nasazení všech zaměstnanců společnosti. Za obojí je potřeba na tomto místě upřímně poděkovat.



Mgr. Michal Preininger
Předseda představenstva

PROFIL SPOLEČNOSTI

obchodní firma: GALA a.s.
právní forma: akciová společnost
datum vzniku: 1.ledna 1994
sídlo: Západní 75, 797 32 Prostějov Krasice č.p. 1
IČ: 49969820
základní kapitál: 47 990 250,- Kč

VRCHOLOVÉ ORGÁNY

Představenstvo

Mgr. Michal Preininger - předseda

Ing. Otakar Kukla - člen

Ing. Otakar Kukla - člen

Dozorčí rada

Eleonora Janoutová - předseda

Ing. Pavel Ogoun - člen

Vlastimila Bezděková - člen

Management

Mgr. Michal Preininger - generální ředitel

Ing. Otakar Kukla - ekonomický ředitel

Alena Grmelová - manažer exportního prodeje

Bohuslav Vičar - manažer tuzemského prodeje

Zuzana Lukešová - manažer nákupu

Ing. Hana Valoušková – manažer kvality

Martin Hejda - manažer vývoje

Ing. Marie Ženožičková – manažer TPV

Ing. Anna Hubálková - manažer výroby

Ing. Světlana Bernkopfová - manažer výroby

Miroslava Pospíšilová - manažer výroby

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Obchodní a ekonomické výsledky společnosti daleko předčily očekávání plánu a dosáhly rekordních hodnot. Při celkových tržbách ve výši 232 milionů Kč byla vyprodukována přidaná hodnota 88 535 tis. Kč (339 tis. Kč na pracovníka), provozní hospodářský výsledek ve výši 11 952 tis. Kč a EBITDA 17 618 tis. Kč. K těmto výsledkům přispělo i výhodné zajištění kurzu koruny k euru na úrovni 29,65, které však posledním rokem tranše (2011-13) skončilo. Nové zajištění forwardovými operacemi pro roky 2014 a 2015 na hodnotách kolem 25 Kč za euro bylo znehodnoceno rozhodnutím České národní banky o faktické devalvaci koruny a mírné ztráty z něho plynoucí musely být vyvažovány zvýšenou tvorbou rezerv. Z tohoto důvodu dosáhl celkový hospodářský výsledek společnosti před zdaněním „pouze“ 1,13 mil. Kč.

Významná investiční aktivita společnosti směřující k celkové modernizaci areálu pokračovala kromě relativně drobnějších akcí (opravy střech a podlah, vodoinstalace) zejména realizací 1. etapy projektu „Energeticko-tepelné zhodnocení hlavní výrobní budovy a.s. Gala“ ve výši 6,6 mil. Kč. Tato akce představovala mj. kompletní výměnu oken ústřední pětipodlažní budovy areálu, výměnu hlavních dveří v jednotlivých podlažích a celkovou rekonstrukci vstupního vestibulu. Přes mimořádnou náročnost zejména na organizaci stavebních činností (celá rekonstrukce probíhala částečně „za provozu“ a částečně v době pro jednotlivé výroby rozdělené celozávodní dovolené) se podařilo dodržet časový harmonogram stavby. Dotace z fondů EU ve výši 30% uznatelných nákladů přispěje ke snížení doby návratnosti této investice, která je ovšem podmíněna dokončením 2. etapy zahrnující výměnu rozvodů tepla a radiátorů, modernizaci kotelny a elektronické řízení vytápění v roce 2014.

Nutnou podmínkou zajištění dalšího rozvoje a.s. Gala byla implementace nového informačního systému vzhledem k ukončení technické podpory dosavadního 14 let fungujícího programu APERTUM. Po výběrovém řízení byl zvolen systém VISION, který byl během prvních měsíců roku 2013 úspěšně a bez větších problémů implementován a postupně přešel do rutinního používání.

Změny v orgánech společnosti, vyvolané generační obměnou ve vlastnických vztazích a orgánech majitele – akciové společnosti Rega, rovněž nepřinesly žádné negativní dopady do řízení Galy. Po odstoupení předsedy představenstva prof. Milana Janouta byla zvolena členkou představenstva jeho dcera Ing. Lenka Machová, předsedkyně představenstva a.s. REGA, a předsedkyní dozorčí rady paní Eleonora Janoutová. Předsedou představenstva se stal jeho dosavadní člen a generální ředitel společnosti Michal Preininger.

K posílení konkurenceschopnosti společnosti bezesporu přispěla připravovaná a v závěru roku úspěšným certifikačním auditem dovršená certifikace ekologického řízení společnosti dle ISO 14.001:2004 u společnosti TUV NORD. Tato certifikace byla klíčovými zákazníky vyžadována a její realizací Gala významně zlepšila svůj „rating“ v průběžně probíhajících auditech kvality.

Vývoj v nejdůležitějších obchodních segmentech

1. Míče

Klíčovým předpokladem udržení pozice míčů Gala na evropských trzích bylo obnovení homologace volejbalového míče Pro-line BV5591S Mezinárodní volejbalovou federací (FIVB), ke které došlo vydáním příslušného certifikátu počátkem roku. Pokračovala snaha o udržení stávajících obchodních teritorií (ČR, Holandsko, Belgie, Vojvodina, Bulharsko, Maďarsko) respektive získání významnějších prodejů v teritoriích nových či staronových (Recko, Turecko, Chorvatsko, Španělsko, Ukrajina). Z tohoto pohledu bylo nejvýznamnější událostí obnovení tříleté exkluzivní smlouvy s Českou volejbalovou společností a příprava vstupu na chorvatský trh vyjednáváním smlouvy s volejbalovou federací Chorvatska.

Přestože vzhledem k růstu celkových tržeb se obchodní segment míčů Gala relativně zmenšuje, zůstává i nadále nosným programem společnosti. Jako majitel „značky“ tu musí společnost Gala dostát svým závazkům tradičního a jediného evropského výrobce míčů špičkové kvality.

2. Nosné systémy pro firmu Stihl

Hlavní výrobní program společnosti (48% produkce) prošel v roce 2013 přípravou na zásadní organizační změnu. Společnost J+J Kübler, jejímž prostřednictvím v posledních letech probíhala spolupráce s firmou Stihl, oznámila k 14.3.2014 ukončení činnosti. Gala připravila podrobný „Projekt přímých dodávek Stihl“, který počítal s převzetím všech obchodních aktivit firmy J+J Kübler (provozování skladů v německém Fellbachu a americkém Norfolk, just-in-time kompletace dodávek z produkce Galy, jiných českých společností a z Číny, komplexní servis v oblasti kvality a technického rozvoje).

Tento projekt nebyl firmou Stihl akceptován, přičemž byl deklarován zájem o dodávky výrobků Gala napřímo na bázi EXW. Po sérii náročných obchodních jednání a opakovaných auditů kvality a logistiky vznikl koncept, na jehož základě bude Gala od dubna 2014 dodávat napřímo své výrobky do závodů Stihl v Německu, USA a Brazílii a zároveň zajišťovat na základě požadavků technického oddělení firmy Stihl vývojové úkoly spojené s inovacemi stávajících a vývojem nových výrobků.

3. Boxovací pytle – Decathlon

Na další historické maximum se vyšplhal počet kusů boxovacích pytlů dodaných firmě Decathlon (75 tis. ks), když i růst tržeb dosáhl meziročně 5%. (35,37 mil. Kč). Časté organizační změny ve struktuře firmy Decathlon sice přinášely řadu komunikačních a provozních těžkostí, nebyly však takového rázu, aby se s nimi Gala nebyla schopná vypořádat. Několikrát se nicméně rozbíhal projekt výroby míčů Kipsta a opakovaně se zpožďovaly vývojové práce na nových produktech.

Málo je dosud docenován ekologický aspekt výroby boxovacích pytlů v a.s. Gala. Spotřeba 1.600 tun textilního odpadu vyprodukovaného převážně v České republice, který je namísto skládkování použit jako surovina pro náplň výrobků, je významným přínosem společnosti k ochraně životního prostředí.

4. Nosné systémy pro firmu Scott

Rovněž prodeje firmě Scott (33,53 mil. Kč) překonaly, byť nepatrně, objemy v předchozích letech. Důležitým faktorem bylo opakování tendru pro Blízký východ (jakkoliv v menším rozsahu) a zejména výrazný nárůst dodávek finské pobočky ve Vaase. Ta však vnitrokoncernovým rozhodnutím ukončila činnost, přičemž její výrobu z větší části převezme domovský závod ve Skelmersdale (GB).

Vývoj nové řady produktů PROPACK byl úspěšně ukončen a byla zahájena příprava jeho pravidelná produkce od jara 2014.

5. Dětská nosítka

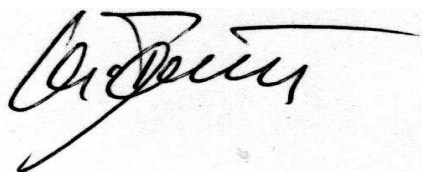
Tržní segment dětských nosičů byl nejdynamičtěji se rozvíjející oblastí prodeje výrobků a.s. Gala. Tržby se meziročně zvýšily o 215% (!) na 6,381 mil. Kč. Vysoké nároky zákazníků na výrobu a na flexibilitu produkce, dané častými změnami technologie i materiálů, jsou vyvažovány nejen touto dynamikou, ale rovněž dobrým poměrem nákladů a realizační ceny.

Hlavní cíle společnosti pro rok 2014 a významné události jeho 1. čtvrtletí

Bezesporu klíčovým úkolem společnosti Gala v roce 2014 je přechod na přímé dodávky firmě Stihl, na němž se od počátku roku intenzivně pracuje. V únoru byly zahájeny zkušební dodávky jak do Německa, tak do USA s cílem ověřit dokumentační a logistické souvislosti a prověřit schopnost a.s. Gala dostát náročným požadavkům nadnárodního koncernu Stihl. Od dubna 2014 pak budou zahájeny rutinní dodávky. Paralelně s tím je však třeba připravovat racionalizační opatření logistická, materiálová i technologická, protože v této oblasti se dá očekávat stupňující se tlak zákazníka. Flexibilní reakce na tento tlak je pak nutnou podmínkou udržení spolupráce s firmou Stihl v dlouhodobém horizontu.

Intenzivně se rovněž připravuje 2. etapa projektu „Energeticko-tepelné zhodnocení hlavní výrobní budovy“, která se musí realizovat do zahájení topné sezóny na podzim 2014. Souběžně jsou připravovány další drobnější stavební úpravy směřující k další postupné modernizaci areálu firmy.

Ve všech výrobních i nevýrobních činnostech bude rok 2014 opět vyžadovat maximální úsilí všech pracovníků, aby byla i nadále zajištěna konkurenceschopnost a.s. Gala ve složitých vnějších ekonomických podmínkách.



Mgr. Michal Preininger
předseda představenstva



Ing. Otakar Kukla
člen představenstva

ZÁKLADNÍ UKAZATELE

Ukazatel	jednotka	2013	2012
Základní ukazatele			
Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb	'000' Kč	232 056	204 140
Přidaná hodnota	'000' Kč	88 535	76 041
Osobní náklady	'000' Kč	74 021	66 118
Provozní výsledek hospodaření	'000' Kč	11 952	1 151
Zisk před zdaněním	'000' Kč	1 130	1 140
Čistý zisk	'000' Kč	796	966
Stálá aktiva	'000' Kč	47 550	45 902
Oběžná aktiva	'000' Kč	82 857	81 342
Vlastní kapitál	'000' Kč	42 107	47 671
Základní kapitál	'000' Kč	47 990	47 990
Zákonný rezervní fond	'000' Kč	440	391
Cizí zdroje	'000' Kč	87 033	78767
Provozní ukazatele			
Průměrný počet zaměstnanců	počet os.	261	254
Tržby na pracovníka (roční tržby/počet pracovníků)	'000' Kč/os.	889	804
Přidaná hodnota na pracovníka (přidaná hodnota/počet pracovníků)	'000' Kč/os.	339	299
Provozní hospodářský výsledek na pracovníka (PHV/počet pracovníků)	'000' Kč/os.	46	5
Osobní náklady na pracovníka / měsíc ((osobní náklady/počet pracovníků)/12)	'000' Kč/os.	24	22
Analytické ukazatele			
Ukazatele rentability			
Sazba daně z příjmů právnických osob	%	19	19
ROA - Rentabilita celkových vlož. prostředků (čistý zisk/celková aktiva)	%	0,0061	0,0075
ROA-EBT - Rentabilita celkových vložených prostředků (čistý zisk+daň/celková aktiva)	%	0,0086	0,0089
ROA-EBIT - Rentabilita celkových vložených prostředků (čistý zisk+daň+úroky/celková aktiva)	%	0,017	0,0220
Ukazatele aktivity			
Relativní vázanost stálých aktiv (stálá aktiva/roční tržby)	%	0,21	0,225
Obrátka pohledávek k tržbám (krátkodobé pohledávky/(roční tržby/360))	den	60	57
Obrátka závazků k nákladům (krátkodobé závazky/(roční náklady/360))	den	56	47
Obrátka zásob k tržbám (zásoby/(roční tržby/360))	den	63	70
Ukazatele zadluženosti			
Zadluženost 1 – gearing (dlouhodobé úvěry/vlastní kapitál)	%	0,017	0,052
Zadluženost 2 – gearing (dlouhodobé úvěry/(vlastní kapitál+dlouhodobé úvěry))	%	0,017	0,050
Zadluženost 3 (cizí zdroje/celková aktiva)	%	0,66	0,62
Ukazatele likvidity			
Běžná likvidita (oběžná aktiva/(krátkodobé závazky + krátkodobé úvěry))	%	1,2	1,40
Pohotová likvidita ((oběžná aktiva-zásoby)/(krátkodobé závazky + krátkodobé úvěry))	%	0,62	0,72

NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA ROZDĚLENÍ ZISKU

Představenstvo společnosti projednalo účetní závěrku za rok 2013 a seznámilo se se zprávou auditora o ověření účetní závěrky za rok 2013. Výrok auditora : Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti GALA a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

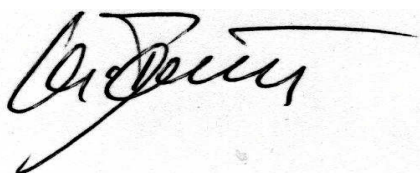
Společnost dosáhla za rok 2013 čistého zisku po zdanění **796.353,21**

Představenstvo společnosti navrhuje rozdělit dosažený čistý zisk za rok 2013 následovně:

- Zákonný příděl do rezervního fondu ve výši 5 % 39.818,-- Kč
- Převod do nerozděleného zisku minulých let 756.535,21 Kč

Vzhledem k nutnosti posílení vlastního kapitálu a snížení zadluženosti nenavrhuje představenstvo společnosti vyplatit dividendy akcionářům ani tantiémy statutárním a dozorčím orgánům.

V Prostějově dne 1. dubna 2014



Mgr. Michal Preininger
Předseda představenstva

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada společnosti GALA a.s. pracovala ve složení:

Paní Eleonora Janoutová, předseda dozorčí rady

Ing. Pavel Ogoun, člen dozorčí rady

Paní Vlastimila Bezděková, členka dozorčí rady

Dozorčí rada společnosti GALA a.s., v období od minulého jednání rozhodnutí jediného akcionáře (RJA), s působností řádné valné hromady společnosti Gala a.s., v roce 2013 prováděla kontrolní činnosti, v následujícím rozsahu:

1. Dohlížela na výkon působnosti představenstva společnosti a na plnění cílů daných strategií společnosti
2. Posuzovala organizační a řídicí činnosti vedení společnosti Gala a.s.
3. Hodnotila organizační a řídicí práci vedení společnosti při řízení výroby, obchodu, nákupu, služeb a při zavádění nových výrobků. Dále hodnotila řízení inovací a cílený vývoj nových produktů
4. Hodnotila vedení společnosti při hospodářských činnostech, při správě majetku, při uskutečňování podnikatelských záměrů v obchodní politice, hodnotila koncepce na tradičních i nových trzích. Hodnotila také vedení společnosti, při realizaci zvyšování konkurenceschopnosti a zvyšování úrovně lidských zdrojů
5. Sledovala výsledky z realizace vývojových projektů a analýz, výsledky z projektů, které vedení společnosti na svých poradách operativně zadává a hodnotí. Sledovala práci komisi, které vedení společnosti řídí.

Dozorčí rada, její členové, individuálně i na svých zasedáních, v součinnosti s vedením společnosti, prováděla vlastní kontrolní činnost, při které namátkově prověřovala vybrané účetní zápisy roku 2013. Po vyhodnocení těchto kontrol dozorčí rada konstatuje:

- ❖ účetní zápisy společnosti jsou vedeny řádně a v souladu se skutečností a legislativními předpisy
- ❖ veškeré činnosti společnosti se uskutečňují v souladu s platnými zákony a legislativními předpisy
- ❖ činnosti společnosti jsou v souladu se stanovami společnosti a rovněž v souladu s pokyny RJA s působností řádné valné hromady.

Dozorčí rada přezkoumala předloženou řádnou účetní uzávěrku společnosti GALA a.s., k 31.12.2013 a konstatuje, že v ní neshledala žádné nedostatky. Svůj závěr přitom dozorčí rada opírá o poznatky, zjištěné vlastní kontrolní činností a rovněž o výrok auditora ze dne 26.3.2014, který po ověření hospodaření společnosti a řádné účetní závěrky k 31.12.2013, neshledal žádné závady, které by uzavření hospodářského výsledku za rok 2013 bránily.

Dozorčí rada konstatuje, že bere Zprávu auditora o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2013 na vědomí.

Dozorčí rada dále přezkoumala koncept Výroční zprávy společnosti GALA a.s., za rok 2013 a konstatuje, že k obsahu ani úplnosti Výroční zprávy nemá žádné výhrady.

Dozorčí rada společnosti GALA a.s. rovněž přezkoumala návrh na rozdělení zisku za rok 2013, který jednání RJA s působností řádné valné hromady, předkládá ke schválení představenstvo společnosti. Společnost Gala a.s. dosáhla za rok 2013 čistého zisku po zdanění 796 353,21 Kč.

Představenstvo společnosti navrhuje rozdělit dosažený čistý zisk za rok 2013 následovně:

- zákonný příděl do rezervního fondu ve výši 5% 39 818,- Kč
- převod do nerozděleného zisku společnosti z minulých let 756 535,21 Kč

Dozorčí rada nemá k předloženému návrhu připomínky a doporučuje, aby byl jednáním RJA s působností řádné valné hromady, schválen.

Dozorčí rada dále přezkoumala předloženou Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami, sestavenou ovládanou osobou – statutárním orgánem společnosti GALA a.s. - a konstatuje, že neshledala nedostatky v této zprávě a její úplnosti.

Dozorčí rada vzala na vědomí Zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2013.

Dozorčí rada společnosti GALA a.s., po zvážení všech skutečností, doporučuje jednání RJA v působnosti řádné valné hromady společnosti, aby schválila:

- Řádnou účetní závěrku společnosti GALA a.s., k 31.12.2013.
- Návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti GALA a.s., za rok 2013.
- Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

V Prostějově 1.4.2014.


.....
Eleonora Janoutová
předseda dozorčí rady


.....
Ing. Pavel Ogoun
člen dozorčí rady


.....
Vlastimila Bezděková
členka dozorčí rady

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 26. března 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **GALA a.s.**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2013 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti GALA a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti GALA a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli obvyklými postupy v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti GALA a.s. k 31. prosinci 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti GALA a.s. k 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti GALA a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti GALA a.s. za rok končící 31.12.2013 obsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti GALA a.s. k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti GALA a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti GALA a.s. k 31.12.2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Olomouci dne 4. dubna 2014

Auditor:

HZ Olomouc, spol. s r.o.

Husitská 157/4

779 00 Olomouc

Auditorské oprávnění č. 63

Ing. Petr Vanský

Auditorské oprávnění č. 124



ROZVAHA

(v tis. Kč)

	Rok	2013			2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	Aktiva celkem	236 193	-104 662	131 531	128 350
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	151 985	- 104 435	47 550	45 902
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4 624	- 2 661	1 963	833
I. 1.	Zřizovací výdaje				
I. 3.	Software	4 317	-2 360	1 957	63
I.4.	Ocenitelná práva	307	-301	6	19
I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				751
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	147 361	-101774	45 587	45 069
II. 1.	Pozemky	3 171		3 171	3 146
II. 2.	Stavby	107 308	-71 069	36 239	33 464
II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	36 852	-30 705	6 147	8 004
II. 7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	30		30	455
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	83 084	-227	82 857	81 342
C. I.	Zásoby	40 243		40 243	39 842
I. 1.	Materiál	24 343		24 343	22 344
I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 777		2 777	2 114
I. 3.	Výrobky	11 195		11 195	13 026
I.5.	Zboží	1 928		1 928	2 358
C. II.	Dlouhodobé pohledávky				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	38 961	-227	38 734	32 569
III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	31 716	-227	31 489	18 374
III. 6.	Stát – daňové pohledávky	3 487		3 487	2 983
III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 707		3 707	3 280
III. 8.	Dohadné účty aktivní				655
III. 9.	Jiné pohledávky	51		51	7 277
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	3 880		3 880	8 931
IV. 1.	Peníze	178		178	126
IV. 2.	Účty v bankách	3 702		3 702	8 805
D. I.	Časové rozlišení	1 124		1 124	1 106
I. 1.	Náklady příštích období	1 124		1 124	1 106
I. 3.	Příjmy příštích období				

(v tis. Kč)

	Rok	2013	2012
	Pasiva celkem	131 531	128 350
A.	Vlastní kapitál	42 107	47 671
A. I.	Základní kapitál	47 990	47 990
A. II.	Kapitálové fondy	-8 717	-2 356
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	536	487
III. 1.	Zákonný rezervní fond	440	391
III. 2.	Statutární a ostatní fondy	96	96
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	1 502	584
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	1 502	584
IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	796	966
B.	Cizí zdroje	87 033	78 767
B. I.	Rezervy	8 606	7 211
B. II.	Dlouhodobé závazky	7 651	10 246
II. 1.	Závazky z obchodních vztahů	512	1 080
II.2.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	294	2 196
II. 9.	Jiné závazky	6 845	6 970
II. 10.	Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	37 054	29 142
III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	21 970	20 360
III.4	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	402	402
III. 5.	Závazky k zaměstnancům	4 260	3 981
III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 915	1 463
III. 7.	Stát – daňové závazky a dotace	541	287
III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 690	2 113
III. 10.	Dohadné účty pasivní	287	238
III.11.	Jiné závazky	5 989	298
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	33 722	32 168
IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	732	2 488
IV. 2.	Bankovní úvěry krátkodobé	32 066	28 756
IV. 3.	Krátkodobé finanční výpomoci	924	924
C. I.	Časové rozlišení	2 391	1 912
I. 1.	Výdaje příštích období	2 386	1 910
I. 2.	Výnosy příštích období	5	2

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v tis. Kč.)

	Rok	2013	2012
I.	Tržby za prodej zboží	10 211	11 227
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	6 767	7 705
+	Obchodní marže	3 444	3 522
II.	Výkony	220 737	197 616
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	221 845	192 913
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	-1 251	4 323
	3. Aktivace	143	380
B.	Výkonová spotřeba	135 646	125 097
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	110 623	100 658
	2. Služby	25 023	24 439
+	Přidaná hodnota	88 535	76 041
C.	Osobní náklady	74 021	66 118
C. 1.	Mzdové náklady	51 886	46 508
	2. Odměny členům orgánů společnosti	3 260	2 910
	3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 928	15 777
	4. Sociální náklady	947	923
D.	Daně a poplatky	1 999	2 018
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6 514	6 330
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	897	3 664
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	72	1 113
	2. Tržby z prodeje materiálu	825	2 551
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	744	3 235
	1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1	1 004
	2. Prodaný materiál	743	2 231
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	-6 183	457
IV.	Ostatní provozní výnosy	469	740
H.	Ostatní provozní náklady	854	1 136
*	Provozní výsledek hospodaření	11 952	1 151
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů		
J.	Prodané cenné papíry a podíly		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů		1 385
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	7 211	5 888
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	7 656	
X.	Výnosové úroky	1	1
N.	Nákladové úroky	1 157	1 684
XI.	Ostatní finanční výnosy	7 935	8 835
O.	Ostatní finanční náklady	2 734	2 660
*	Finanční výsledek hospodaření	-10822	-11
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	334	174
	1. - splatná	334	174
	2. - odložená		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	796	966
***	Výsledek hospodaření za účetní období	796	966
	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 130	1 140

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

1. OBECNÉ ÚDAJE	19
1.1. Základní charakteristika společnosti.....	19
1.2. Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti	20
1.3. Organizační struktura společnosti	20
1.4. Představenstvo a dozorčí rada.....	20
1.5. Účetní jednotky, ve kterých má společnost více než 20% podíl na základním kapitálu	21
1.6. Zahraniční provozovna.....	21
1.7. Osobní náklady a zaměstnanci	21
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	23
2.1. Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek a rezerv	23
2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	23
2.1.2. Odpisy dlouhodobého majetku	24
2.1.3. Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek a finanční deriváty.....	24
2.1.4. Zásoby	24
2.1.5. Opravné položky	24
2.1.6. Rezervy	25
2.2. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	25
2.3. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci	25
2.4. Změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období	26
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	27
3.1. Dlouhodobý majetek.....	27
3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek.....	27
3.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek	28
3.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu.....	29
3.1.4. Dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem	29
3.2. Dlouhodobý finanční majetek	30
3.2.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách	30
3.2.2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	30
3.3. Zásoby	30
3.4. Pohledávky.....	31
3.4.1. Dlouhodobé pohledávky.....	31
3.4.2. Krátkodobé pohledávky.....	31
3.5. Krátkodobý finanční majetek	32
3.6. Časové rozlišení aktiv	33
3.7. Vlastní kapitál.....	34
3.8. Kapitálové fondy.....	35
3.9. Rezervy	35
3.10. Závazky.....	35
3.10.1. Dlouhodobé závazky	35
3.10.2. Krátkodobé závazky	36
3.11. Bankovní úvěry a výpomoci	38
3.12. Časové rozlišení pasiv	38
3.13. Doplnující údaje k výkazu zisku a ztráty.....	39
4. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	40
4.1. Závazky nevedené v účetnictví	40
4.2. Transakce se společnostmi ve skupině.....	40
4.3. Srovnatelnost údajů v účetní závěrce.....	40
4.4. Události, které nastaly po datu účetní závěrky	40
5. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	41

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Základní charakteristika společnosti

Rozhodnutím č. 1149/1993 ministra průmyslu a obchodu ze dne 9.12.1993 byl majetek státního podniku převeden na Fond národního majetku. Pověřením č.j. 03151/21194/Ra/93 ze dne 09.12.1993 byl vydán pokyn k sepsání zápisu o předání a převzetí majetku včetně závazků ve smyslu pokynů MF ČR č. 281/2020/93 vzniklé akciové společnosti GALA a.s..

Právní řád: České republiky

Právní předpis: Zákon č. 104/1990 Sb. o akciových společnostech

Právní forma: akciová společnost

Společnost vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského soudu v Brně dne 1.1.1994, kde je vedena pod spisovou značkou oddíl B, vložka 1226.

Společnost má základní kapitál ve výši 47.990.250,- Kč.

Předmětem činnosti společnosti je

- výroba sportovních potřeb
- výroba brašnářských, sedlářských a podobných doplňků
- nespecializovaný velkoobchod
- ostatní maloobchod s novým zbožím ve specializovaných prodejnách
- ostatní ubytování
- správa vlastních nebo pronajatých nemovitostí s nebytovými prostory
- výroba ostatních oděvů a oděvních doplňků
- výroba zámků a kování

Společnost podniká ve vlastním výrobním závodu v Prostějově a odloučeném pracovišti v Rýmařově.

Při zpracování roční účetní závěrky vycházelo vedení společnosti z předpokladu kontinuálního pokračování hlavních činností společnosti v obdobném sortimentu výroby.

1.2 Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti

Akcionář/ Společník	Podíl na základním kapitálu	
	k 31.12.2012	k 31.12.2013
REGA Přerov a.s.	100 %	100 %
Celkem	100 %	100 %

1.3 Organizační struktura společnosti

V roce 2013 nedošlo k žádným podstatným změnám v organizaci řízení společnosti.

Společnost řídí generální ředitel, zastupovaný ekonomickým ředitelem. Dalším článkem řízení je deset odborů (prodej, prodej ČR a SR, nákup, speciální projekty, kvalita, modelárna, technická příprava výroby a výroby I, II, III), v jejichž čele stojí jednotliví manažeři. Přímo pod generálního ředitele je začleněn sekretariát, marketink a představitel vedení pro jakost, pod ekonomického ředitele ekonomický úsek.

1.4 Představenstvo a dozorčí rada

K rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Mgr. Michal Preininger
	Člen	Ing. Otakar Kukla
	Člen	Ing. Lenka Machová
Dozorčí rada	Předseda	Eleonora Janoutová
	Člen	Ing. Pavel Ogoun
	Člen	Vlastimila Bezděková

1.5 Účetní jednotky, ve kterých má společnost více než 20% podíl na základním kapitálu

GALA a.s. nemá v žádné společnosti podíl na základním kapitálu.

Společnost neuzavřela žádné dohody se společníky, které zakládají rozhodovací práva v jiném poměru, než je podíl na základním kapitálu.

Společnost neuzavřela také žádnou ovládací smlouvu ani smlouvu o převodu zisku.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné účetní jednotce.

1.6 Zahranichní provozovna

Společnost nemá zahraniční provozovnu.

1.7 Osobní náklady a zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2013 a 2012 jsou následující:

2013

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní osobní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	250	45 937	15 905	894	62 736
Vedení společnosti	11	5 949	2 023	53	8 025
Celkem	261	51 886	17 928	947	70 761

2012

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní osobní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	243	40 239	13 645	870	54 754
Vedení společnosti	11	6 269	2 132	53	8 454
Celkem	254	46 508	15 777	923	63 208

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí generální ředitel, ekonomický ředitel a manažeři odborů. V ostatních osobních nákladech jsou zahrnuty příspěvky na stravování a životní pojištění vedení společnosti. Meziroční nárůst mzdových nákladů je zapříčiněn zvýšením počtu zaměstnanců a navýšením mzdových tarifů. Zároveň společnost v roce 2013 na základě rozhodnutí představenstva vyplatila mimořádné odměny za výborné hospodářské výsledky.

Členům představenstva byly za rok 2013 vyplaceny odměny v celkové výši 3 260 tis. Kč, v roce 2012 byla výše těchto odměn 2 910 tis. Kč.

Členům vedení společnosti ani členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly v roce 2013 poskytnuty žádné půjčky a úvěry.

Jiná plnění, a to ani v nepeněžní formě, nebyla členům vedení společnosti, členům představenstva a dozorčí rady poskytnuta.

2 Účetní metody a obecné účetní zásady

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 provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

2.1 Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek a rezerv

2.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě a mají provozně technické funkce delší než jeden rok. Pozemky a stavby jsou dlouhodobým hmotným majetkem bez ohledu na výši ocenění a dobu použitelnosti. Drobným dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 20 000 Kč a nižší než 40 000 Kč v jednotlivém případě. Majetek v pořizovací ceně nižší než 20 000 Kč může být zařazen do drobného dlouhodobého majetku na základě rozhodnutí vedení společnosti. Ostatní majetek s pořizovací cenou nižší, než 20 000 Kč a dobou použitelnosti delší, než jeden rok je účtován do spotřeby a veden v operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 20 000 Kč a nižší než 60 000 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami. Pořizovací cena je cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením a instalováním související. Společnost nezahrnuje do pořizovací ceny úroky z úvěrů na pořízení dlouhodobého majetku. Pořizovací cena dlouhodobého majetku se snižuje o dotaci poskytnutou na pořízení tohoto majetku.

Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností, pokud je reprodukční pořizovací cena nižší než vlastní náklady, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) a vklad dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku. Reprodukční cena se stanoví podle ceny obdobného majetku vedeného v účetnictví nebo odhadem znalce.

Technické zhodnocení zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku. V oprávněných případech účtuje společnost jako technické zhodnocení i výdaje, nepřesahující stanovené částky, které na základě svého rozhodnutí neuplatnila jako výdaj dle § 24 ZDP.

2.1.2 Odpisy dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou.

Kategorie majetku	odp.sk.	Doba odpisování v letech	% ročního odpisu
Budovy a stavby	4 - 6	20 - 50	1,02 – 5,15
Stroje a zařízení	2 - 3	5 - 10	5,5 – 22,25
Software	1	3	20 - 40
Ostatní nehmotný majetek	2	5	11 - 22,25
Drobný majetek		2	

Doba odpisování v letech je stanovena podle očekávané doby upotřebitelnosti dlouhodobého majetku. Drobný majetek je odepisován po dobu 24 měsíců. Odpisy jsou účtovány měsíčně a odepisování je zahájeno v následujícím měsíci zařazení do používání.

Pro účely výpočtu daňových odpisů je obecně použita lineární metoda.

2.1.3 Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek a finanční deriváty

K datu účetní závěrky se cenné papíry a majetkové účasti oceňují reálnou hodnotou. Majetkové účasti se oceňují ekvivalencí, dlužné cenné papíry držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sniženou o úrokové výnosy nebo náklady. Realizovatelné cenné papíry a podíly se oceňují tržní hodnotou. Pokud není tržní hodnota k dispozici použije se ocenění podle posudku znalce, kvalifikovaného odhadu nebo pořizovací ceny. Součástí ocenění reálnou hodnotou je u cenných papírů a podílů znějících na cizí měnu i zjištěný kursový rozdíl.

Uzavřené zajišťovací deriváty (forwardy) na období 2014 a 2015, sloužící k zajištění budoucích peněžních toků se účtují formou zajišťovacího účetnictví. Na základě ocenění financující bankou je jejich hodnota k datu účetní závěrky vykazována jako zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu.

2.1.4 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami tj. cenou pořízení a souvisejících vedlejších nákladů spojených s pořízením zásob např. dopravné, clo, pojistné.

Při účtování úbytku nakupovaných zásob je použita metoda FIFO.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost i část nepřímých nákladů (výrobní režie), která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti. Vlastními náklady jsou náklady stanovené podle plánových kalkulací, které zahrnují přímý materiál, polotovary, přímé mzdy, kooperace, ostatní přímé náklady a podíl výrobní režie.

2.1.5 Opravné položky

Výše opravných položek k pohledávkám odpovídá pravidlům pro tvorbu daňově uznatelných opravných položek dle zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách. GALA a.s. eviduje daňovou opravnou položku ve výši 227 tis. (výše 100 % pohledávky). Opravná položka ve výši 65 tis. Kč byla vytvořena v roce 2011 na firmu Jan Němeček. Tato pohledávka byla přihlášena v roce 2011 a insolvenčním správcem zcela uznána. V roce 2013 byla vytvořena daňová

opravná položka na firmu Erhard ve výši 162 tis. Kč. Tato pohledávka byla přihlášena v roce 2013 a rovněž insolvenčním správcem uznána.

2.1.6 Rezervy

Rezervy jsou určeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou. Výše a odůvodněnost rezerv se posuzuje při inventarizaci.

Společnost pro rok 2013 tvoří účetní rezervu na kursová rizika ve výši 7.656 tis. Kč. Jedná se o rezervu, která eliminuje dopad hodnoty přecenění zajišťovacích instrumentů (forwardů) na rok 2014 a částečně 2015. Dále byla vytvořena účetní rezerva na opravy hmotného majetku ve výši 950 tis. Kč. Tato rezerva byla vytvořena z důvodu finančně náročných oprav infrastruktury v areálu společnosti (vozovky ,kanalizace, elektro apod.).

2.2 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky. Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu denním kurzem ke dni uskutečnění účetního případu.

Pohledávky, závazky, úvěry, finanční výpomoci a krátkodobý finanční majetek v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursově rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.

2.3 Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

Požizovací cena majetku pořízeného formou finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci je vedena v podrozvaze společnosti. Postupy účtování tohoto pronájmu jsou rozdílné podle typu leasingové smlouvy a rovnoměrnosti sjednaných splátek. První zvýšená splátka je zaevidována na účtu nákladů příštích období a je účtována rovnoměrně po dobu pronájmu do nákladů. Záloha na budoucí splátky je evidována na účtu provozních záloh a je postupně zúčtovávána s jednotlivými splátkami. Při nerovnoměrných splátkách je celá hodnota splátek zaevidována na účtu nákladů příštích období souvztačně s účtem závazku k pronajímateli. Celá hodnota splátek je účtována rovnoměrně po dobu pronájmu do nákladů a platba splátek snižuje předpis závazku. Zůstatek aktuálně splatného (nikoli celého) závazku z finančního pronájmu s následnou koupí je vykázán v rozvaze.

2.4 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Během účetního období 2013 došlo k výměně informačního systému. GALA a.s. účtuje, od 01.05.2013, v IS VISION. Systém navazuje na původní systém APERTUM a nahrazuje také v oblasti účtování majetku systém ORTEX. Metodicky došlo k jediné změně – v systému APERTUM byl úbytek materiálu oceňován váženým aritmetickým průměrem. Od 01.05.2013 je v systému VISION použita metoda FIFO.

3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE a VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 Dlouhodobý majetek

3.1.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Zřizovací výdaje							
Software	2 284	85		2 369	1 948		4 317
Ocenitelná práva	307			307			307
Ostatní DNM							
Nedokončený DNM		751		751	1 197	1 948	
Zálohy na DNM							
Celkem	2 591	836		3 427	3 145	1 948	4 624

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Zřizovací výdaje							
Software	2 275	31		2 306	54		2 360
Ocenitelná práva	275	13		288	13		301
Ostatní DNM							
Nedokončený DNM							
Zálohy na DNM							
Celkem	2 550	44		2 594	67		2 661

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Zřizovací výdaje			
Software	9	63	1 957
Ocenitelná práva	32	19	6
Ostatní DNM			
Nedokončený DNM		751	
Zálohy na DNM			
Celkem	41	833	1 963

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů, včetně majetku vyřazeného činily v roce 2013 67 tis. Kč. V roce 2012 společnost odepisovala dlouhodobý majetek, včetně majetku vyřazeného ve výši 44 tis. Kč.

3.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Pozemky	3 153		7	3 146	25		3 171
Stavby	96 947	6 135	1 629	101 453	5 934	79	107 308
Samostatné movité věci	34 375	3 549	1 508	36 416	1 434	998	36 852
- <i>Stroje a zařízení</i>	30 869	2 893	1 167	32 595	1 228	852	32 971
- <i>Drobný hmotný</i>	3 506	656	341	3 821	206	146	3 881
Nedokončený DHM	349	10 021	9 915	455	8 565	8 990	30
Zálohy na DHM							
Oceňovací rozdíl							
Celkem	134 824	19 705	13 059	141 470	15 958	10 067	147 361

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Pozemky							
Stavby	65 430	4 188	1 629	67 989	3 159	79	71 069
Samostatné movité věci	26 824	3 095	1 507	28 412	3 290	997	30 705
- <i>Stroje a zařízení</i>	23 719	2 832	1 167	25 384	2 784	852	27 316
- <i>Drobný hmotný</i>	3 105	263	340	3 028	506	145	3 389
Nedokončený DHM							
Zálohy na DHM							
Oceňovací rozdíl							
Celkem	92 254	7 283	3 136	96 401	6 449	1 076	101 774

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	Stav k 31.12.12	Stav k 31.12.13
Pozemky	3 153	3 146	3 171
Stavby	31 517	33 464	36 239
Samostatné movité věci	7 551	8 004	6 147
- <i>Stroje a zařízení</i>	7 150	7 209	5 655
- <i>Drobný hmotný</i>	401	794	492
Nedokončený DHM	349	455	30
Zálohy na DHM			
Oceňovací rozdíl			
Celkem	42 570	45 069	45 587

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů, včetně majetku vyřazeného, v roce 2013 činily 6 447 tis.Kč oproti roku 2012 kdy činily 6 286 tis. Kč.

I v roce 2013 se společnosti podařilo zrealizovat investice ve výrazně vyšší hodnotě než realizované odpisy. Celkové investice se pohybovaly na úrovni 10 mil. Kč. Hlavní investicí byla I. etapa projektu Energetickotepelné zhodnocení budovy. Náklady na tuto etapu činily celkem 6 054tis. Kč. Tato investice byla spolufinancována ve výši 1 559 tis.Kč z programu ekoenergie ministerstva průmyslu.

Velmi výraznou položkou byly investice do IT technologií. Společnost GALA v roce 2013 dokončila výměnu ekonomického a výrobního výpočetního systému VISION, který nahradil nevyhovující systém Apertum. V roce 2013 bylo investováno 1 197 tis.Kč

Ostatní investice lze charakterizovat jako menší a nutné pro provoz. Veškeré investiční náklady roku 2013 byly financovány z vlastních zdrojů.

3.1.3 Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Společnost nemá najatý žádný majetek formou leasingu.

3.1.4 Dlouhodobý hmotný majetek zatížený zástavním právem

Stav k 31.12.2013

(údaje v tis. Kč)				
Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Tržní hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva /věcného břemene	Hodnota zajištěného závazku Limit
Pozemky a nemovitosti	3 074	4 059	Zajištění závazků RB-krátkodobý úvěr	32 000
Pozemky a nemovitosti	33 729	33 741	Zajištění závazků RB – investiční úvěr	2 488
Celkem Pozemky Nemovitosti	36 803	37 800		

Společnost má zastaveny veškeré pozemky a stavby v areálu Západní 75, Prostějov dle odhadu ocenění tržní hodnoty - číslo odhadu 753/39/2011 ze dne 18.5.2011 – odhadce ing. Josef Dvořák.

Stav k 31.12.2012

(údaje v tis. Kč)				
Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Tržní hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva /věcného břemene	Hodnota zajištěného závazku Limit
Pozemky a nemovitosti	3 074	4 059	Zajištění závazků RB-krátkodobý úvěr	32 000
Pozemky a nemovitosti	31 863	33 741	Zajištění závazků RB – investiční úvěr	4 244
Pozemky a nemovitosti				
Celkem Pozemky Nemovitosti	34 937	37 800		

3.2 Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá dlouhodobý finanční majetek.

3.2.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách

Společnost nemá podíly v ovládaných a řízených osobách

3.2.2 Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

Společnost nemá podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

3.3 Zásoby

V roce 2013 došlo k nárůstu zásob společnosti o 401 tis. Kč.

Rozhodující podíl na celkovém nárůstu 401 tis. Kč má nárůst zásob materiálu (+2,0 mil.Kč). Naopak u hotových výrobků se zásoby podařilo snížit (-1,8 mil. Kč). Změna stavu zásob materiálu je ovlivněna , jak zvýšenými požadavky na výrobu v 1.Q roku 2014 , tak výrazným zhoršením dodacích lhůt hlavně u dodávek z Asie. Z těchto důvodu byla GALA a.s. nucena navýšit sklady materiálů na takovou úroveň , aby neohrozila plynulost dodávek zejména pro hlavního odběratele firmu STIHL.

Ve všech skladových položkách však společnost eviduje pouze materiály, popř. výrobky a zboží běžné a nutné pro udržení výroby.

3.4 Pohledávky

3.4.1 Dlouhodobé pohledávky

Společnost neviduje dlouhodobé pohledávky.

3.4.2 Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Celkem brutto	18 439	31 716
- z toho v Kč	4 699	7 679
- v EUR	11 783	23 445
- v USD	1 957	592
- v ostatních cizích měnách		
Opravné položky	-65	-227
Celkem netto	18 374	31 489

Časová struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok 2013

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
Celkem brutto	30 304	1 170	15	100	62	65	31 716
- z toho v Kč	7 163	445	6			65	7 679
- v cizích měnách	23 141	725	9	100	62		24 037
Opravné položky				-100	-62	-65	-227
Celkem netto	30 304	1170	15	0	0	0	31 489

Rok 2012

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
Celkem brutto	16 812	1 426	136		6	59	18 439
- z toho v Kč	4 119	514			6	59	4 698
- v cizích měnách	12 693	912	136				13 741
Opravné položky					-6	-59	-65
Celkem netto	16 812	1 426	136	0	0	0	18 374

V oblasti pohledávek se společnosti podařilo v podstatě udržet stav obdobný jako v roce 2012 při výrazném nárůstu tržeb. Vykázaný nárůst pohledávek ve splatnosti + 14 mil. Kč je dán fakturací tendru pro společnost SCOTT, který byl splatný 10.1.2014 a v tomto termínu byl i v plné výši uhrazen. Pohledávky po splatnosti se podařilo snížit. U problémových nebo nedobytných pohledávek byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 227 tis.Kč. Tato opravná položka je vytvořena ve 100% výši pohledávky za společnostmi Jan Němeček a Erhard, kde dosud probíhá insolvenční řízení.

Běžná lhůta splatnosti pohledávek z obchodních vztahů činí 30 – 60 dní. U rizikových teritorií využívá společnost částečných nebo úplných předplateb, popř. kreditních limitů pro jednotlivé společnosti.

Pohledávky za vybranými odběrateli jsou zastaveny k zajištění krátkodobého úvěru u RB a.s..

Pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.12	po splatnosti	Stav k 31.12.13	po splatnosti
SLOVREGA a.s.	1		0	
REGA a.s.	0		0	
Celkem				

Pohledávky k podnikům ve skupině

Společnost neeviduje žádnou pohledávku k podnikům ve skupině.

3.5 Krátkodobý finanční majetek

Peníze a účty v bankách

Společnost evidovala k 31.12.2013 na účtech finanční prostředky v celkové výši 3 880 tis. Kč. Podrobný přehled – viz. tabulka

(údaje v tis. Kč)

banka	účet	měna	částka v měně	Částka v tis.Kč
Komerční banka		Kč		670
Raiffeisenbank	Euro	EURO	103,5	2 839
Raiffeisenbank	USD	USD	9,7	193
Pokladna				178
Celkem				3 880

Krátkodobé cenné papíry a podíly

Společnost nemá krátkodobé cenné papíry a podíly

3.6 Časové rozlišení aktiv

Náklady příštích období

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Veletrhy	85	93
Pojištění	67	67
Certifikát ISO	130	233
Ostatní	824	731
Náklady příštích období celkem	1 106	1 124

Komplexní náklady příštích období

Náklady jsou účtovány do běžných provozních nákladů. Společnost v roce 2013 neúčtovala na účet komplexních nákladů příštích období.

3.7 Vlastní kapitál

Změny vlastního kapitálu

(údaje v tis. Kč)

	Základní kapitál	Oceňovací rozdíly z přecenění	Kapitál. fondy	Zákonný rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Zisk /ztráta minulých let	Zisk /ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatky k 31.12.2011	47 990	-3 742	0	364	96	72	539	45 319
Vlastní akcie a změny základního kapitálu								
Výsledek hospodaření běžného období							966	9 669
Přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu		1 386						1 386
Přecenění při přeměnách								
Rozdělení výsledku hospodaření minulého období				27		512	-539	0
Vyplacené dividendy a tantiémy								
Čerpání fondů								
Ostatní změny								
Zůstatky k 31.12.2012	47 990	-2 356	0	391	96	584	966	47 671
Vlastní akcie a změny základního kapitálu								
Výsledek hospodaření běžného období							796	796
Přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu		-6 361						-6 361
Přecenění při přeměnách								
Rozdělení výsledku hospodaření minulého období				49		918	-966	0
Vyplacené dividendy a tantiémy								
Čerpání fondů								
Ostatní změny								
Zůstatky k 31.12.2013	47 990	-8 717	0	440	96	1 502	796	42 107

Základní kapitál

Základní kapitál společnosti tvoří akcie v listinné podobě ve jmenovité hodnotě::

8 ks á 5.000.000 Kč.

7 ks á 1.000.000 Kč

1 ks á 990.250 Kč

3.8 Kapitálové fondy

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Společnost má uzavřeny devizové transakce se splatností delší, než 31.12.2013. K datu účetní závěrky má sjednány obchody v celkové výši 3.400.000 EUR s nejdelší expirací do 02.10.2015, jejich reálná hodnota k datu účetní závěrky činí celkově - 8.716.719,01 Kč. Změna reálné hodnoty derivátů ve výši - 6.360.417,16 Kč byla proúčtována na účet 414.

Celková hodnota uzavřených transakcí k 31.12.2013 činí :

Forwardy 2014	-5 562 008,01 (2 400 tis.EUR)
Forwardy 2015	-3 154 711,00 (1 000 tis.EUR)

3.9 Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy na opravy DHM	Rezervy na rekultivaci	Rezervy na rizika	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2011				6 838	6 838
Tvorba rezerv				1 447	1 447
Čerpání rezerv				1 074	1 074
Zůstatek k 31.12.2012				7 211	7 211
Tvorba rezerv	950		7 656		8 606
Čerpání rezerv				7 211	7 211
Zůstatek k 31.12.2013	950		7 656		8 606

Vzhledem k výraznému oslabení kurzu CZK/EUR došlo k částečnému znehodnocení zajišťovacích derivátů, které společnost uzavřela v předchozích letech. Z důvodu opatrnosti společnost vytvořila účetní rezervu v celkové výši 7 656 tis. Kč. Tato rezerva byla proúčtována ve finanční oblasti a její výše pokrývá předpokládané ztráty ze zajištění roku 2014 a částečně ztrátu forwardů, uzavřených na rok 2015.

Zároveň společnost vytvořila účetní rezervu na opravy ve výši 950 tis.Kč. Tato rezerva umožní v případě dobrých výsledků roku 2014 realizovat nákladnou opravu infrastruktury v areálu společnosti.

3.10 Závazky

3.10.1 Dlouhodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.12	z toho nad 5 let	Stav k 31.12.13	z toho nad 5 let
Z obchodních vztahů	1 080		512	
K podnikům ve skupině	2 196		294	
Ke společníkům				
Ostatní dlouhodobé závazky	6 970		6 845	
Odložený daňový závazek				
Celkem	10 246		7 651	

Do dlouhodobých závazků z obchodních vztahů jsou proúčtovány závazky vzniklé z nákupu 2 osobních vozidel ŠKODA SUPERB (konečná splatnost listopad 2015) a osobního vozidla AUDI (konečná splatnost září 2016).

Závazek k podnikům ve skupině tvoří půjčka od společnosti REGA a.s. Konečná splatnost půjčky je v srpnu 2015. Půjčka je úročena pevnou úrokovou sazbou 3,5% p.a..

Ostatní dlouhodobé závazky tvoří zůstatek půjčky od fyzické osoby prof. Janouta v původní výši 6 mil.Kč.Půjčka je po celou dobu splácení úročena pevnou úrokovou sazbou 3,5% p.a. s konečnou splatností prosinec 2018. Další významnou položkou je závazek vzniklý z přecenění forwardů na roky 2014 a 2015 ve výši 3 155 tis. Kč.

Odložená daň

Odložená daň je vypočtena rozvahovým způsobem ze všech dočasných rozdílů mezi účetním a daňovým základem rozvahových položek. Mezi hlavní položky patří rozdíly mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, účetní opravné položky k pohledávkám a zásobám a účetní rezervy. Pro propočtení byla použita daňová sazba ve výši 19 % platná pro rok 2014. Při výpočtu zahrnujícím tyto položky vzniká odložená daňová pohledávka ve výši 1 161 tis Kč. Společnost uplatnila při sestavování účetní závěrky princip opatrnosti a o odložené daňové pohledávce neúčtuje.

(údaje v tis. Kč)		
Základ odložené daně	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Rozdíly v účetní a daňové zůstatkové ceně DHM	2 774	2 494
Účetní opravné položky k pohledávkám		
Účetní opravné položky k zásobám	- 83	
Účetní rezervy	- 7211	- 8606
Kumulovaná daňová ztráta		
Jiné rozdíly		
Celkem	-4 520	- 6 112
Sazba daně z příjmů	19 %	19 %
Odložená daňová pohledávka	859	1 161

3.10.2 Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Celkem	20 360	21 970
- z toho v Kč	13 579	8 799
- v EUR	6 156	12 442
- v USD	212	687
- v ostatních cizích měnách	413	42

Časová struktura závazků z obchodních vztahů

Dobré výsledky společnosti v roce 2013 umožnily nejen výrazně investovat, ale zároveň stabilizovat cash flow společnosti, což se projevilo jak snížením úvěrů tak i velmi dobrou časovou strukturou závazků společnosti.

Rok 2013

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
Celkem	19 301	2669				21 970	
- z toho v Kč	7 279	2 641				9 920	
- v cizích měnách	12 022	28				6 780	

Rok 2012

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
Celkem	18 082	2 278				20 360	
- z toho v Kč	12 348	1 231				13 579	
- v cizích měnách	5 734	1 047				6 781	

Běžná lhůta splatnosti závazků z obchodních vztahů činí 30 až 90 dnů s výjimkou dodávek z Asie, kde je standardní platební podmínka platba předem.

Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.12	po splatnosti	Stav k 31.12.13	po splatnosti
REGA Přerov a.s.	0		0	
SLOVREGA a.s.	29		0	
Celkem	29		0	

Závazky k podnikům ve skupině

Společnost nemá žádné závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině.

Závazky k zaměstnancům a státním institucím

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.12	po splatnosti	Stav k 31.12.13	po splatnosti
K zaměstnancům	3 981		4 260	
Ze sociálního zabezpečení	1 023		1 213	
Ze zdravotního pojištění	440		702	
Finanční úřad - daň z příjmů	286		541	
- DPH				
- ostatní daně	1		1	
Celkem	5 731		6 717	

Veškeré závazky, uvedené v tabulce jsou ve splatnosti. Společnost GALA a.s. nemá žádné závazky po splatnosti vůči zaměstnancům a státním institucím.

3.11 Bankovní úvěry a výpomoci

Krátkodobé provozní úvěry

(údaje v tisících)

Banka / věřitel	Počet úvěrů	Celková výše úvěrů	Průměrná sazba	Zůstatek k 31.12.2012	Zůstatek k 31.12.2013	Způsob jištění
Raiffeisen Banka a.s.	2	32 000	2,31 %	27 000	29 000	1)2)3)4)5)6)
Celkem		32 000		27 000	29 000	
Raiffeisen Banka a.s. Kontokorentní účty			2,38 %		1 310	1)2)3)4)5)6)
Část dlouhodobých úvěrů splatná v následujícím roce			3,31%	1 756	1 756	
Celkem krátkodobé úvěry				28 756	32 066	

1) blanco směnka, 2) zástavní smlouvy k nemovitostem, 3) zástavní smlouvy k pohledávkám, 4) vinkulace pojist. plnění movitých věcí 5) zajišťovací převod práv k movitým věcem, 6) vinkulace pojist. plnění nemovitostí, 7) ručitelský závazek

Společnost může, dle uvážení, čerpat část schváleného limitu formou kontokorentu.

Dlouhodobé úvěry

(údaje v tisících)

Banka / věřitel	Počet úvěrů	Celková výše úvěrů	Průměrná sazba	Zůstatek k 31.12.2012	Zůstatek k 31.12.2013	Způsob jištění
Raiffeisen Banka a.s.	2		3 31%	4 244	2 488	1)2)6)7)
Celkem				4 244	2 488	
Část dlouhodobých úvěrů splatná v následujícím roce				1 756	1 756	
Splatno v dalších letech				2 488	732	

V roce 2013 společnost nečerpala investiční úvěr a pravidelně splácela úvěr načerpaný v roce 2011.

3.12 Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období

(údaje v tis.Kč)

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Úroky a poplatky	110	119
Prémie a odměny	999	953
Energie	719	675
Ostatní	82	639
Výdaje příštích období celkem	1 910	2 386

Na tomto účtu jsou vyúčtovány náklady, které souvisí s běžným obdobím, ale výdaj dosud nebyl uskutečněn.

3.13 Doplnující údaje k výkazu zisku a ztráty

Tržby z běžné činnosti podle druhů činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Za rok 2012			Za rok 2013		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Sportovní potřeby	6 791	52 423	59 214	9 389	53 033	62 422
Šité výrobky	2 695	122 142	124 837	491	149 529	150 020
Prodej služeb	8 264	598	8 862	8 619	784	9 403
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	17 750	175 163	192 913	18 499	203 346	221 845
Zboží	5 779	5 448	11 227	5 757	4 454	10 211
Tržby za prodej zboží celkem	5 779	5 448	11 227	5 757	4 454	10 211

Náklady na výzkum a vývoj

Společnost má odbory TR a modelárna, které se podílí spolu s externími výzkumnými pracovníky na vývoji nových výrobků. Celkové náklady na výzkum a vývoj v roce 2013 činily 1 978 tis. Kč, v roce 2012 činily 2 043 tis. Kč.

Náklady na auditorské služby a daňové poradenství

Celkové náklady na daňové poradenství a auditorské služby v roce 2013 činily 115 tis. Kč, v roce 2012 činily 105 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady a výnosy

V položce ostatní provozní výnosy jsou účtovány přijaté neinvestiční dotace poskytnuté úřadem práce v Prostějově. Dále je zde zúčtován rozdíl mezi nákupní a zůstatkovou hodnotou majetku, vratka DPH z EU a náhrady od pojišťovny.

Ostatní provozní náklady zahrnují hlavně náklady na pojištění.

Daň z příjmů

(údaje v tis. Kč)

Výpočet daně z příjmů	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Základ daně z účetnictví	1 140	1 130
Připočitatelné položky	1 787	9 779
Odpočitatelné položky	- 580	-7 646
Základ daně před úpravami	2 347	3 263
Odečet daňové ztráty		
Ostatní odečty		-10
Zokrouhlený základ daně po úpravě	2 347	3 253
Sazba daně z příjmů	19 %	19%
Daň	446	618
Slevy na dani	- 272	-287
Daň v rámci DPPO 2012		3
Splatná daň	174	334

4 Ostatní doplňující údaje

4.1 Závazky nevedené v účetnictví

Společnost nemá závazky nevedené v účetnictví

Bankovní záruky

Společnost nemá bankovní záruky.

Ručení třetím osobám

Úvěry společnosti jsou jištěny zástavou majetku a oběžných aktiv (zásoby, pohledávky) a společným jištěním vybraných společností skupiny REGA.

4.2 Transakce se společnostmi ve skupině

Poskytnutá plnění celkem za dodávky výrobků a služeb ostatním členům skupiny v roce 2013	22 tis. Kč
Přijatá plnění celkem za rok 2013	2 018 tis. Kč
Hlavní plnění.	
REGA a.s. – plnění, vyplývající ze smluv	942 tis. Kč
Budova Janovice	1 000 tis. Kč
SLOVREGA a.s. smlouva o koordinaci, zajištění a kontrole odpadu	73 tis. Kč
KD servis	3 tis. Kč

4.3 Srovnatelnost údajů v účetní závěrce

Oproti roku 2012, kdy byla rezerva na finanční deriváty vykázána v oblasti provozní, je v roce 2013 vykázána ve finanční oblasti.

4.4 Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by nebyly uvedeny v účetní závěrce za rok 2013.

5 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích (Cash Flow) byl zpracován nepřímou metodou podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve formě výkazu, který je dále přiložen. Do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů jsou zahrnuty jen peníze v hotovosti včetně cenin a peněz na cestě (účtová skupina 21 a 26) a peněžní prostředky na bankovních účtech (účtová skupina 22).

Výkaz vychází z výsledku hospodaření před zdaněním (jako zdroj). Dalším zdrojem toku peněz jsou odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.

V Prostějově 24. března 2014

Sestavil: Alena Slabá

Podpis statutárního orgánu:

funkce člen představenstva

jméno Ing. Otakar Kukla

podpis



Přehled peněžních toků

Označení	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
P	Stav peněž. prostředků a ekvivalentů na začátku úč. období	8 931	9 186
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (+/-)	1 130	1 140
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	9 073	8 360
A 1.1	Odpisy stálých aktiv (+), umoření oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	6 514	6 330
A 1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv (+/-)	1 474	456
A 1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-71	-109
A 1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A 1.5	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 156	1 683
A 1.6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-4 632	5 769
A 2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních (+/-)	-12 705	1 069
A 2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních (+/-)	8 391	6 810
A 2.3	Změna stavu zásob (+/-)	-318	-2 110
A 2.4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku (+/-)		
A 3	Vypáčené úroky (-)	-1 157	-1 684
A 4	Přijaté úroky (+)	1	1
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně (-)	-334	-174
A 6	Výsledek hospodaření z mimořádné činnosti po zdanění (+/-)		
A 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 081	13 412
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-8 163	-10 625
B 1.1	Pořízení DNM a DHM včetně změny stavu záloh (+/-)	-8 163	-10 625
B 1.2	Pořízení dlouhodobých cenných papírů a podílů včetně změny stavu záloh (+/-)		
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	72	1 113
B 2.1	Příjmy z prodeje DHM a DNM (+)	72	1 113
B 2.2	Příjmy z prodeje dlouhodobých cenných papírů a podílů (+)		
B 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám včetně splátek (+/-)		
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-8 091	-9 512
C 1	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků z finanční činnosti např. úvěrů (+/-)	-1 041	-4 155
C 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	0
C 2.1	Upsání cenných papírů a podílů včetně emisního ážia a záloh (+)		
C 2.2	Vypáčení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C 2.3	Peněžní dary, dotace a další vklady do vlastního kapitálu (+)		
C 2.4	Úhrada ztráty společníky (+)		
C 2.5	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C 2.6	Vypáčené dividendy a podíly ze zisku (-)		
C ***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 041	-4 155
F	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků	-5 051	-255
R	Stav peněž. prostředků ke konci úč. období dle výkazu CF	3 880	8 931
S	Skutečný stav peněžních prostředků ke konci úč. období	3 880	8 931
X	Rozdíl	0	0

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Oddíl I.

Osoby propojené

1. Ovládaná osoba

Společnost: **GALA a.s.**
Sídlo: Krasice č.p. 1, Západní 75, 797 32 Prostějov
IČ: 49969820
Zastoupená: Mgr. Michalem Preiningerem, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1226, dne 01.01.1994.
(dále jen ovládaná osoba)

2. Ovládající osoby

A.
Společnost: **REGA Přerov a.s.**
Sídlo: Dr. Skaláka 1459/7, 750 02 Přerov I – Město
IČ: 00533858
Zastoupená: Ing. Lenkou Machovou, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 20, dne 03.08.1990.
(dále jen ovládající osoba A)

3. Propojené osoby

B.
Společnost **KD SERVIS a.s.**
Sídlo: Železničářů 885, 272 80 Kladno, Kročehlavy
IČ: 27228916
Zastoupená: Ing. Vladimírem Hráským, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 9856, dne 31.03.2005

C.
Společnost **ČSAD MHD Kladno a.s.**
Sídlo: Železničářů 885, 272 80 Kladno, Kročehlavy
IČ: 27229131
Zastoupená: Ing. Vladimírem Hráským, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 9860, dne 31.03.2005

D.
Společnost **ENG. Morava a.s.**
Sídlo: 751 01 Tovačov II – Annín 53
IČ: 25869906
Zastoupená: Ing. Vladimírem Blažkem, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2417, dne 12.12.2000.

Oddíl II.

Vztahy mezi propojenými osobami

1. Způsob ovládnání

Ovládající osoba A vlastní 100 % akcií ovládané osoby.

2. Personální unie

Předseda představenstva ovládané osoby GALA a.s Mgr. Michal Preininger. je zároveň předsedou dozorčí rady REGA Přerov a.s.

Člen představenstva ovládané osoby GALA a.s Ing. Otakar Kukla je zároveň členem dozorčí rady ENG. Morava a.s.

Člen představenstva Ing. Lenka Machová je zároveň předsedou představenstva ovládající osoby, místopředsedou představenstva KD SERVIS a.s. a členkou dozorčí rady ČSAD MHD Kladno a.s.

Oddíl III.

Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013.

Oddíl IV.

Smlouvy a dohody uzavřené s ovládajícími a propojenými osobami

- V roce 2013 byla uzavřena, mezi společnostmi GALA a.s. (kupující). a společnostmi REGA a.s. (prodávající) „Kupní smlouva“. Předmětem kupní smlouvy byla budova a pozemek v katastrálním území Janušov, obec Rýmařov, okres Bruntál. Kupní cena byla stanovena dohodou ve výši 1.000.000,-- Kč a úhrada byla provedena, v souladu se smlouvou, 30.08.2013.

Existující platné smlouvy s ovládajícími a propojenými osobami:

- V roce 2011 byla uzavřena mezi společností REGA Přerov a.s a společností GALA a.s. smlouva o úvěru na částku 4.000.000,- Kč. Částka byla připsána na účet 2.2.2012 se splatností nejpozději 31.08.2015 a je úročena sazbou 3,5% p.a.. Úhrada závazku spolu s úroky je prováděna v souladu se splátkovým kalendářem. Po provedení mimořádných splátek činí zůstatek k 31.12.2013 696.000,- Kč.
- Dohoda o uzavírání leasingových smluv a úplatě za zajištění zvýhodněných podmínek leasingu ze dne 01.04.2005 mezi společností REGA a.s. a společností GALA a.s.. V roce 2013 nebyly, v rámci této smlouvy, uzavřeny leasingové smlouvy s VB Leasing CZ s.r.o.
- Dohoda o úplatě za zajištění zvýhodněných podmínek hovorného poskytovaného mobilním operátorem ze dne 06.09.2006 a dodatkem č. 1 ze dne 30.06.2008 mezi společností REGA a.s a společností GALA a.s.. V rámci této smlouvy bylo, v roce 2013, zaúčtováno do nákladů 110.000,- Kč.
- Smlouva o rozúčtování nákladů souvisejících se zajištěním úvěrového rámce ze dne 01.12.2005 uzavřená mezi společností REGA a.s. a společností GALA a.s.. V roce 2013 byla k této smlouvě zaúčtována plnění ve výši 320.000,- Kč. K datu 31.12.2012 závazek uhrazen..
- Smlouva o přeúčtování pojistného ze dne 31.12.2004 uzavřená mezi společností REGA a.s. a společností GALA a.s.. V roce 2013 byla k této smlouvě přijata plnění ve výši 466.334,- Kč. K datu 31.12.2013 byl závazek uhrazen.

Veškeré smlouvy a dohody uzavřené (platné) v rozhodném období byly realizovány v penězích za ceny obvyklé v běžných obchodních vztazích a ovládané osobě nevznikla z těchto smluv a dohod žádná újma.

Ostatní plnění mezi propojenými osobami:

	Uskutečněná plnění Výnos v Kč	předmět plnění
KD SERVIS a.s.	22.146,-	reklamní předměty

Oddíl.V.

Právní úkony a opatření

V rozhodném období nebyly mezi ovládanou osobou a ovládajícími nebo propojenými osobami provedeny žádné právní úkony a opatření, které by v rozhodném období způsobily ovládané osobě újmu.

Oddíl VI.

Důvěrnost informací

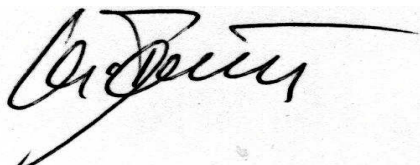
Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládané, ovládajících i propojených osob. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být zneužity samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi proti jakékoliv osobě uvedené v této zprávě. V rozhodném období mezi ovládanou, ovládajícími a propojenými osobami neexistovaly žádné vztahy, které by nebylo možné ve zprávě zveřejnit z výše uvedených důvodů.

Oddíl VII.

Závěr

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby společnosti GALA a.s. dne 1. dubna 2014 a byla předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi, který provádí ověření účetní závěrky ve smyslu zvláštního zákona. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva k výroční zprávě přiložena jako její nedílná součást.

V Prostějově 1. dubna 2014



Mgr. Michal Preininger
Předseda představenstva



Ing. Otakar Kukla
Člen představenstva

KONTAKTY

GALA a.s.

Mgr. Michal Preininger

Tel.: 582314312

Fax: 582330800

Ing. Otakar Kukla

Tel.: 582314414

Fax: 582330800

Česká republika

www.gala.cz