

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2012

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,

V roce 2012 pokračoval úspěšný vývoj a.s. Gala zahájený překonáním krizového období roku 2009. Obchodní (tržby ve výši 204 mil. Kč) i ekonomické výsledky (EBITDA 14,8 mil. Kč) překročily plánované hodnoty a umožnily soustředit úsilí nejen na operativní řízení, ale věnovat se rovněž strategickým záležitostem a mimo jiné realizovat připravované investice.

Společnost tak mohla kromě obnovy strojního vybavení uskutečnit významné stavební akce, které snižují vnitřní dluh areálu, zvyšují aktiva společnosti a zlepšují jak pracovní prostředí, tak i vzhled budov a „image“ majitele.

Hospodářské výsledky prvních měsíců roku 2013 nás opravňují doufat, že i v dalším období bude možno pokračovat v modernizačním úsilí.

Rádi bychom na tomto místě znovu poděkovali všem našim obchodním partnerům za dlouhodobě budované partnerské vztahy a všem zaměstnancům akciové společnosti Gala za vytrvalé pracovní nasazení, které je hlavním zdrojem úspěšných výsledků naší činnosti.



Mgr. Michal Preininger
člen představenstva



Ing. Otakar Kukla
člen 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

Společnost je nejvýznamnějším evropským výrobcem míčů pro vrcholový a rekreační sport

VRCHOLOVÉ ORGÁNY

Představenstvo

Prof. Milan Janout - předseda

Mgr. Michal Preininger - člen

Ing. Otakar Kukla - člen

Dozorčí rada

Ing. Pavel Ogoun - člen

Ing. Lenka Machová - člen

Vlastimila Bezděková - člen

Management

Mgr. Michal Preininger - generální ředitel

Ing. Otakar Kukla - ekonomický ředitel

Ing. Hana Valoušková – manažer kvality

Ing. Ivan Dostál - manažer speciálních projektů

Ing. Hana Korcová – manažer exportního prodeje

Alena Grmelová - manažer exportního prodeje

Ing. Anna Hubálková - manažer výroby

Ing. Světlana Bernkopfová - manažer výroby

Miroslava Pospíšilová - manažer výroby

Zuzana Lukešová - manažer nákupu

Bohuslav Vičar - manažer tuzemského prodeje

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

V roce 2012 pokračoval pozitivní vývoj hospodaření a.s. Gala, a to navzdory nepříznivým vnějším ekonomickým podmínkám, které se projevily zejména permanentním zvyšováním cen materiálových vstupů a přitom paradoxně silícím tlakem zákazníků na snižování koncových cen. Při celkových tržbách ve výši 204 mil. Kč bylo dosaženo EBITDA bezmála 15 mil. Kč (7,06% výkonů) a hospodářského výsledku před zdaněním 1.140 tis. Kč. Důležitou komparativní výhodou a jednou z příčin tohoto vývoje byl kromě racionalizačních opatření ve výrobě vliv kurzového zajištění na úrovni 29,65 CZK/EUR, které se podařilo v minulosti uzavřít pro roky 2011, 2012 a 2013.

Za této situace bylo možné na základě zpracovaného generelu areálu pokračovat ve významné investiční aktivitě a snižovat tak dále vnitřní dluh v podobě podinvestovaného hmotného majetku. Realizací fasády na nové budově skladu hotových výrobků bylo jednak zabráněno škodám na již opraveném objektu, jednak došlo k viditelnému zlepšení vzhledu vnitřního nádvoří areálu. Byla provedena I. etapa opravy vozovek a bylo možno přistoupit také k opravám střech v jižním traktu areálu (havarijní stav) a zejména ke generální opravě střechy hlavní výrobní budovy. Tím byly vytvořeny podmínky k zásadní rekonstrukci tohoto klíčového objektu, která bude zahájena v roce 2013. Příprava této rekonstrukce v předpokládaném objemu až 18 mil. Kč (Projekt energeticko-tepelného zhodnocení výrobní budovy a.s. Gala) zabrala prakticky celý rok a byla korunována přidělením 30% dotace z fondů EU v březnu 2013.

Investiční aktivita se samozřejmě neomezovala jen na stavební oblast. Zakoupením 3ks navíjecích strojů byl prakticky dokončen projekt modernizace výroby míčů, modernizací prošel lis na výrobu boxovacích pytlů a zejména byl zakoupením nového serveru zahájen proces implementace nového výpočetního systému VISION, když pro dosluhující systém Apertum již nebylo možno zajistit technickou podporu. Kromě toho byl zpracován generel strojního vybavení pro šitou výrobu, na jehož základě bude v dalších letech plánována postupná modernizace a obnovování strojního parku.

Dotací z fondů EU bylo rovněž využito k dokončení cyklu zvyšování kvalifikace zaměstnanců v oborech managementu, ekonomiky, řízení procesů výroby, kvality, marketingu a prodeje a rovněž jazykové vybavenosti, který byl zahájen již v roce 2011. V personální oblasti pokračovala snaha o zlepšování motivace pracovníků jak ve výrobě, tak v administrativě. Významným organizačním opatřením bylo rozdělení šité dílny do pracovních čet s přímým řízením mistrů a specializací na jednotlivé skupiny výrobků podle požadavků nejvýznamnějších zákazníků.

Důležitou změnou zejména s ohledem na podmínky nově vyhlášených výzev k čerpání dotací ze strukturálních fondů EU bylo rozhodnutí majitele - a.s. Rega - o transformaci dosavadních akcií na majitele v listinné podobě na 16 ks akcií na jméno v listinné podobě, k němuž došlo rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady společnosti dne 19.11.2012.

Vývoj v nejdůležitějších segmentech

1. Míče

Přestože prodej míčů vyráběných pod značkou Gala nedosahuje ani 12% tržeb společnosti, zůstává tento segment „výkladní skříní“ firmy a tak trochu „koníčkem“ jejích zaměstnanců. Odpovídá tomu objem prostředků věnovaných jak na technologické investice (dokončení modernizace výroby), tak na marketingové aktivity. Z tohoto pohledu bylo pravděpodobně nejvýznamnější událostí obhájení homologace špičkového míče Pro-line BV 5591 S u Mezinárodní volejbalové federace na roky 2013 -2016.

Důkazem úspěšného technického řešení 10ti dílné volejbalové řady bylo uzavření licenční smlouvy, na jejímž základě bude vyrábět a prodávat své míče v designu patentovaném Galou významná tchajwanská výrobní firma CONTINENTAL. Samozřejmě s příslušným označením, za poplatek a výhradně na trzích, které společnost Gala neobsluhuje a vzhledem k podmínkám v dohledné době obsluhovat nehodlá.

Významnou změnou, která ovlivnila prodejní výsledky v oblasti míčů, bylo oživení poptávky na ruském trhu, k němuž došlo v podzimních měsících roku 2012 pravděpodobně v souvislosti s blížícími se zimními olympijskými hrami. Úspěšně rovněž pokračovaly prodeje do tradičních a v roce 2011 znovu získaných teritorií – Řecka a Turecka. Zvyšující se prodej měl za následek snížení skladových zásob na úroveň, která ohrožuje flexibilitu a.s. Gala v dodávkách, takže musela být náborem nových pracovníků zvýšena kapacita výroby.

2. Nosné systémy pro firmu Stihl

Po vyřešení změn v technickém zadání výroby ze strany zákazníka došlo v roce 2012 ke stabilizaci výroby a aplikací racionalizačních opatření bylo dosaženo historicky nejlepšího poměru realizační ceny k celkovým nákladům. Tříletá dodavatelská smlouva s firmou J+J Kübler, jejímž prostřednictvím jsou dodávky realizovány, byla uplatněním opce prodloužena do dubna 2014. Zároveň byly v souvislosti s avizovanými organizačními změnami u zákazníka zahájeny práce na projektu přímých dodávek do firmy Stihl, k nimž by podle výsledků jednání mělo dojít v dalším období.

3. Boxovací pytle – Decathlon

Výroba boxovacích pytlů Domyos (jedna ze značek firmy Decathlon věnovaná bojovým sportům) dosáhla v roce 2012 rekordních 72.000 kusů. Komplikace přinesl přísný kvalitativní audit zákazníka, na základě kterého musela být značná pozornost věnována korektivním opatřením, zejména zpřísněným nárokům na prevenci kontaminace textilního odpadu, jímž jsou pytle plněny, kovovými nečistotami. Klíčovým řešením bylo prosazení snížené váhy pytlů, což umožnilo téměř výhradní používání průmyslového textilního odpadu, u něhož je riziko kontaminace minimální.

Ve druhé polovině roku přišla společnost Decathlon s požadavkem na další snížení cen, jemuž muselo být částečně vyhověno. Nepříznivý ekonomický dopad mělo také zastavení nového projektu „Kit cardio“ zapříčiněné pravděpodobně nedostatečnou marketingovou přípravou ze strany zákazníka.

4. Nosné systémy pro firmu Scott

Prodejní výsledky v této oblasti se rovněž dostaly na historicky nejvyšší úroveň. Zejména zásluhou kvalitativně a zejména termínově úspěšně zvládnuté výroby mimořádné zakázky 4.730 ks nejnáročnějšího výrobku ACSfx pro specifického zákazníka na Blízkém východě.

Rovněž firma Scott vyvíjela silný tlak na snížení ceny vyráběného sortimentu (požadavek na 20%ní!! pokles). Paralelně s vývojem nového produktu tak musela být intenzivně řešena racionalizace výroby a nákupu materiálu.

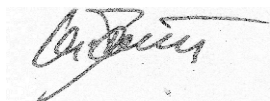
5. Dětská nosítka

Již v roce 2010 byly zahájeny vývojové práce dětských nosítek pro dva rakouské zákazníky. Náročný proces vývoje nových produktů završený v roce 2011 přinesl ve sledovaném období překvapivý obchodní úspěch zejména tyrolské značky EMEI BABY, která se dostala do první desítky zákazníků a.s. Gala. Na projektu dále pracuje technický úsek s cílem snížit náklady a napomoci dalšímu prosazení této značky v těžkém konkurenčním prostředí.

Hlavní cíle společnosti pro rok 2013 a významné události jeho 1. čtvrtletí

Nejdůležitějšími úkoly pro nadcházející období, které před a.s. Gala stojí, jsou kromě stavebních investic (výměna oken hlavní budovy) zejména zvládnutí implementace nového výpočetního systému VISION (spuštění od 1.5.2013), kvalitní příprava projektu přímých dodávek pro firmu Stihl a úspěšné obchodní jednání a prosazení tohoto projektu u zákazníka. Na základě požadavků zákazníka přistoupila Gala rovněž k práci na přípravě certifikace společnosti dle ekologické normy ISO 14.001:2004, k níž dojde na podzim 2013. Probíhají rovněž jednání směřující k obnovení tříleté smlouvy o spolupráci s Českým volejbalovým svazem, která zajišťuje výhradní postavení míčů Gala v českém volejbale.

Paralelně s těmito významnými projekty musí samozřejmě probíhat optimalizace vnitřních procesů ve společnosti tak, aby si Gala udržela a posílila své konkurenční výhody, které jí mohou pomoci udržet dobré obchodně-ekonomické výsledky minulých let ve složitých českých a evropských ekonomických podmínkách.



Mgr. Michal Preininger
člen představenstva



Ing. Otakar Kukla
člen představenstva

ZÁKLADNÍ UKAZATELE

Ukazatel	jednotka	2012	2011
Základní ukazatele			
Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb	'000' Kč	204 140	204 525
Přidaná hodnota	'000' Kč	76 041	75 955
Osobní náklady	'000' Kč	66 118	68 124
Provozní výsledek hospodaření	'000' Kč	1 151	4 516
Zisk před zdaněním	'000' Kč	1 140	888
Čistý zisk	'000' Kč	966	539
Stálá aktiva	'000' Kč	45 902	42 611
Oběžná aktiva	'000' Kč	81 342	79 333
Vlastní kapitál	'000' Kč	47 671	45 319
Základní kapitál	'000' Kč	47 990	47 990
Zákonný rezervní fond	'000' Kč	391	364
Cizí zdroje	'000' Kč	78 687	75 483
Provozní ukazatele			
Průměrný počet zaměstnanců	počet os.	254	286
Tržby na pracovníka (roční tržby/počet pracovníků)	'000' Kč/os.	804	715
Přidaná hodnota na pracovníka (přidaná hodnota/počet pracovníků)	'000' Kč/os.	299	266
Provozní hospodářský výsledek na pracovníka (PHV/počet pracovníků)	'000' Kč/os.	5	16
Osobní náklady na pracovníka / měsíc ((osobní náklady/počet pracovníků)/12)	'000' Kč/os.	22	20
Analytické ukazatele			
Ukazatele rentability			
Sazba daně z příjmů právnických osob	%	19	19
ROA - Rentabilita celkových vlož. prostředků (čistý zisk/celková aktiva)	%	0,0075	0,0044
ROA-EBT - Rentabilita celkových vložených prostředků (čistý zisk+daň/celková aktiva)	%	0,0089	0,0072
ROA-EBIT - Rentabilita celkových vložených prostředků (čistý zisk+daň+úroky/celková aktiva)	%	0,0220	0,0217
Ukazatele aktivity			
Relativní vázanost stálých aktiv (stálá aktiva/roční tržby)	%	0,225	0,208
Obrátka pohledávek k tržbám (krátkodobé pohledávky/(roční tržby/360))	den	57	53
Obrátka závazků k nákladům (krátkodobé závazky/(roční náklady/360))	den	47	36
Obrátka zásob k tržbám (zásoby/(roční tržby/360))	den	70	67
Ukazatele zadluženosti			
Zadluženost 1 – gearing (dlouhodobé úvěry/vlastní kapitál)	%	0,052	0,094
Zadluženost 2 – gearing (dlouhodobé úvěry/(vlastní kapitál+dlouhodobé úvěry))	%	0,050	0,086
Zadluženost 3 (cizí zdroje/celková aktiva)	%	0,62	0,62
Ukazatele likvidity			
Běžná likvidita (oběžná aktiva/(krátkodobé závazky + krátkodobé úvěry))	%	1,40	1,41
Pohotová likvidita ((oběžná aktiva-zásoby)/(krátkodobé závazky + krátkodobé úvěry))	%	0,72	0,74
Okamžitá likvidita (finanční majetek/krátkodobé závazky)	%	0,31	0,42

NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA ROZDĚLENÍ ZISKU

Představenstvo společnosti projednalo účetní závěrku za rok 2012 a seznámilo se se zprávou auditora o ověření účetní závěrky za rok 2012. Výrok auditora : Účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti GALA a.s. k 31. prosinci 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

Společnost dosáhla za rok 2012 čistého zisku po zdanění **966.495,35**

Představenstvo společnosti navrhuje rozdělit dosažený čistý zisk za rok 2012 následovně:

- Zákonný příděl do rezervního fondu ve výši 5 % 48.325,-- Kč
- Převod do nerozděleného zisku minulých let 918.170,35 Kč

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

V Prostějově dne 22.března 2013



Mgr. Michal Preininger
člen představenstva



Ing. Otakar Kukla
člen představenstva

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada společnosti GALA a.s. pracovala , v minulém období, ve složení:
Ing. Pavel Ogoun, předseda dozorčí rady
Ing. Lenka Machová, Vlastimila Bezděková, členky dozorčí rady

Dozorčí rada společnosti GALA a.s., v období od minulého jednání RJA s působností řádné valné hromady společnosti v roce 2012, prováděla kontrolní činnosti, v následujícím rozsahu: dohlížela na výkon působnosti představenstva společnosti a na plnění cílů daných strategií společnosti posuzovala organizační a řídicí činnosti vedení společnosti Gala a.s. konkrétně 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 hodnotila vedení společnosti při hospodářských činnostech, při správě majetku, při uskutečňování podnikatelských záměrů v obchodní politice na tradičních i nových trzích. Dále hodnotila vedení společnosti, při realizaci zvyšování konkurenceschopnosti a zvyšování úrovně lidských zdrojů sledovala výsledky z realizace vývojových projektů a analýz a výsledky z projektů, které vedení společnosti operativně zadává

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 2012. Po vyhodnocení těchto kontrol dozorčí rada konstatuje:

- ❖ účetní zápisy společnosti jsou vedeny řádně a v souladu se skutečností a právními předpisy
- ❖ veškeré činnosti společnosti se uskutečňují v souladu s platnými právními 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 31.12.2012 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 18.3.2013, který po ověření hospodaření společnosti a řádné účetní závěrky k 31.12.2012 neshledal žádné závady, které by uzavření hospodářského výsledku za rok 2012 bránily. Dozorčí rada konstatuje, že bere Zprávu auditora o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2012 na vědomí.

Dozorčí rada dále přezkoumala koncept Výroční zprávy společnosti GALA a.s., za rok 2012 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 2012, který jednání RJA s působností řádné valné hromady, předkládá ke schválení představenstvo společnosti. Společnost Gala a.s. dosáhla za rok 2012 čistého zisku po zdanění 966.495,35 Kč. Představenstvo společnosti navrhuje rozdělit dosažený čistý zisk za rok 2012 následovně:

- zákonný příděl do rezervního fondu ve výši 5% 48.325,- Kč
- převod do nerozděleného zisku společnosti z minulých let 918.170,35 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 2012.

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

Řádnou účetní závěrku společnosti GALA a.s., k 31.12.2012

Návrh představenstva na rozdělení zisku společnosti GALA a.s.za rok 2012

Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami

V Prostějově 9.4.2013

Ing. Pavel Ogoun
předseda dozorčí rady



Vlastimila Bezděková
členka dozorčí rady



Ing. Lenka Machová
členka dozorčí rady



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 18. března 2013 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 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2012, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2012 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2012 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

Naší 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 2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 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 31.12.2012. 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 31.12.2012 obsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti GALA a.s. k 31.12.2012 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 31.12.2012 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Olomouci dne 22. dubna 2013

Auditor:

HZ Olomouc, spol. s r.o.

Husitská 157/4

779 00 Olomouc

torské oprávnění č. 63

Ing. Petr Vanský

Auditorské oprávnění č. 124

Audi-



ROZVAHA

(v tis. Kč)

	Rok	2012			2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	Aktiva celkem	231 100	-102 750	128 350	122 970
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	148 504	-102 602	45 902	42 611
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 427	-2 594	833	41
I. 1.	Zřizovací výdaje				
I. 3.	Software	2 369	-2 306	63	9
I.4.	Ocenitelná práva	307	-288	19	32
I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	751		751	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	145 077	-100 008	45 069	42 570
II. 1.	Pozemky	3 146		3 146	3 153
II. 2.	Stavby	101453	-67 989	33 464	31517
II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	40 023	-32 019	8 004	7 551
II. 7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	455		455	349
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	81 490	-148	81 342	79 333
C. I.	Zásoby	39 925	-83	39 842	37 815
I. 1.	Materiál	22 344		22 344	24 686
I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	2 114		2 114	1913
I. 3.	Výrobky	13 109	-83	13 026	8 991
I.5.	Zboží	2 358		2 358	2 225
C. II.	Dlouhodobé pohledávky				2 085
C. III.	Krátkodobé pohledávky	32 634	-65	32 569	30 247
III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	18 439	-65	18 374	16 967
III. 6.	Stát – daňové pohledávky	2 983		2 983	4 938
III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 280		3 280	2 119
III. 8.	Dohadné účty aktivní	655		655	291
III. 9.	Jiné pohledávky	7 277		7 277	5 932
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	8 931		8 931	9 186
IV. 1.	Peníze	126		126	136
IV. 2.	Účty v bankách	8 805		8 805	9 050
D. I.	Časové rozlišení	1 106		1 106	1 026
I. 1.	Náklady příštích období	1 106		1 106	1 016
I. 3.	Příjmy příštích období				10

(v tis. Kč)

	Rok	2012	2011
	Pasiva celkem	128 350	122 970
A.	Vlastní kapitál	47 671	45 319
A. I.	Základní kapitál	47 990	47 990
A. II.	Kapitálové fondy	-2 356	-3 742
A. III.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	487	460
	III. 1. Zákonný rezervní fond	391	364
	III. 2. Statutární a ostatní fondy	96	96
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	584	72
	IV. 1. Nerozdělený zisk minulých let	584	72
	IV. 2. Neuhrazená ztráta minulých let		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	966	539
B.	Cizí zdroje	78 767	75 483
B. I.	Rezervy	7 211	6 838
B. II.	Dlouhodobé závazky	10 246	7 545
	II. 1. Závazky z obchodních vztahů	1 080	2 007
	II. 2. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	2 196	
	II. 9. Jiné závazky	6 970	5 538
	II. 10. Odložený daňový závazek		
B. III.	Krátkodobé závazky	29 142	22 076
	III. 1. Závazky z obchodních vztahů	20 360	14 218
	III. 4. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	402	
	III. 5. Závazky k zaměstnancům	3 981	3 449
	III. 6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 463	1 659
	III. 7. Stát – daňové závazky a dotace	287	251
	III. 8. Krátkodobé přijaté zálohy	2 113	2 004
	III. 10. Dohadné účty pasivní	238	221
	III. 11. Jiné závazky	298	274
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	32 168	39 024
	IV. 1. Bankovní úvěry dlouhodobé	2 488	4 244
	IV. 2. Bankovní úvěry krátkodobé	28 756	34 318
	IV. 3. Krátkodobé finanční výpomoci	924	462
C. I.	Časové rozlišení	1 912	2 168
	I. 1. Výdaje příštích období	1 910	2 168
	I. 2. Výnosy příštích období	2	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v tis. Kč.)

	Rok	2012	2011
I.	Tržby za prodej zboží	11 227	10 522
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	7 705	6 572
+	Obchodní marže	3 522	3 950
II.	Výkony	197 616	196 435
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	192 913	194 003
	2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	4 323	2 163
	3. Aktivace	380	269
B.	Výkonová spotřeba	125 097	124 430
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	100 658	100 056
	2. Služby	24 439	24 374
+	Přidaná hodnota	76 041	75 955
C.	Osobní náklady	66 118	68 124
C. 1.	Mzdové náklady	46 508	47 502
	2. Odměny členům orgánů společnosti	2 910	2 820
	3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 777	16 732
	4. Sociální náklady	923	1 070
D.	Daně a poplatky	2 018	2 061
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6 330	5 382
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	3 664	3 470
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 113	3 036
	2. Tržby z prodeje materiálu	2 551	434
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	3 235	427
	1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1 004	41
	2. Prodaný materiál	2 231	386
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti	457	-718
IV.	Ostatní provozní výnosy	740	1 313
H.	Ostatní provozní náklady	1 136	946
*	Provozní výsledek hospodaření	1 151	4 516
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	5 888	9 665
X.	Výnosové úroky	1	1
N.	Nákladové úroky	1 684	1 786
XI.	Ostatní finanční výnosy	8 835	10 410
O.	Ostatní finanční náklady	2 660	2 588
*	Finanční výsledek hospodaření	-11	-3 628
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	174	349
	1. - splatná	174	349
	2. - odložená		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	966	539
***	Výsledek hospodaření za účetní období	966	539
	Výsledek hospodaření před zdaněním	1 140	888

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.....	20
1.6. ZAHRANIČNÍ PROVOZOVNA.....	21
1.7. OSOBNÍ NÁKLADY A ZAMĚSTNANCI.....	21
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY.....	22
2.1. ZPŮSOBY OCENĚNÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK A REZERV.....	22
2.1.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK.....	22
2.1.2. ODPISY DLOUHODOBĚHO MAJETKU.....	23
2.1.3. DLOUHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A FINANČNÍ DERIVÁTY.....	23
2.1.4. ZÁSoby.....	23
2.1.5. OPRAVNÉ POLOŽKY.....	24
2.1.6. REZERVY.....	24
2.2. PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	24
2.3. FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPI NAJATÉ VĚCI.....	24
2.4. ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	25
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	26
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	26
3.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK.....	26
3.1.2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	27
3.1.3. MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO A OPERATIVNÍHO LEASINGU.....	28
3.1.4. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM.....	28
3.2. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	28
3.2.1. PODÍLY V OVLÁDANÝCH A ŘÍZENÝCH OSOBÁCH.....	28
3.2.2. PODÍLY V ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH POD PODSTATNÝM VLIVEM.....	28
3.3. ZÁSoby.....	29
3.4. POHLEDÁVKY.....	30
3.4.1. DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY.....	30
3.4.2. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY.....	30
3.5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	31
3.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	32
3.7. VLASTNÍ KAPITÁL.....	33
3.8. REZERVY.....	34
3.9. ZÁVAZKY.....	34
3.9.1. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	34
3.9.2. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	35
3.10. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI.....	37
3.11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	37
3.12. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	38
4. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE.....	39
4.1. ZÁVAZKY NEVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	39
4.2. TRANSAKCE SE SPOLEČNOSTMI VE SKUPINĚ.....	39
4.3. 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
- nespécializovaný 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 závodě 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 31.12.2011	k 31.12.2012
REGA Přerov a.s.	100 %	100 %
Celkem	100 %	100 %

1.3 Organizační struktura společnosti

V roce 2012 nedošlo k žádným 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, logistika, technický rozvoj 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	Prof. Milan Janout
	Člen	Mgr. Michal Preininger
	Člen	Ing. Otakar Kukla
Dozorčí rada	Předseda	Ing. Pavel Ogoun
	Člen	Ing. Lenka Machová
	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 Zahraniční provozovna

Společnost nemá zahraniční provozovnu.

1.7 Osobní náklady a zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2012 a 2011 jsou následující:

2012

	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

(údaje v tis. Kč)

2011

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní osobní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	275	41 461	14 554	1 014	57 029
Vedení společnosti	11	6 041	2 178	56	8 275
Celkem	286	47 502	16 732	1 070	65 304

(údaje v tis. Kč)

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 pokles mzdových nákladů je zapříčiněn snížením počtu zaměstnanců. Společnost v roce 2012, po dohodě s odborovou organizací, nenavýšovala tarifní mzdy zaměstnanců. K navýšení průměrné mzdy došlo formou prémiové složky mzdy a mimořádnými odměnami.

Členům představenstva byly za rok 2012 vyplaceny odměny v celkové výši 2 910 tis. Kč, v roce 2011 byla výše těchto odměn 2 820 tis. Kč.

Členům vedení společnosti ani členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly v roce 2012 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 5 000 Kč a nižší než 40 000 Kč v jednotlivém případě. Majetek v pořizovací ceně nižší než 5 000 Kč může být zařazen do drobného dlouhodobého majetku na základě rozhodnutí vedení společnosti.

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 oprávek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) 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 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 sníženou 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.

Finanční deriváty k omezení měnových rizik (forwardy, swapy, měnové opce) s platností do 31.12.2013 se během účetního období evidují na podrozvahových účtech a k datu účetní závěrky se oceňují reálnou hodnotou, jejíž výše je doložena konfirmací od účastníků obchodu. Toto ocenění se účtuje ve prospěch výnosů nebo na vrub nákladů a vykazuje se jako krátkodobá pohledávka nebo závazek

Od 1.1.2011 došlo ke změně metodiky účtování finančních derivátů určených k zajištění budoucích peněžních toků. Zajišťovací instrumenty pro roky 2014 a 2015 se účtují formou zajišťovacího účetnictví, ale musí být u nich doloženo, že splňují podmínky a okolnosti, které mohou ovlivnit výši, časový průběh a určitost budoucích peněžních toků. Jejich ocenění k datu účetní závěrky se vykazuje jako zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu.

2.1.4 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Součástí pořizovací ceny jsou též náklady související s pořízením zásob, zejména přeprava, clo, provize a pojistné. Jejich úbytky se oceňují cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem.

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 65 tis. (výše 100 % pohledávky) na firmu Jan Němeček. Pohledávka byla přihlášena v roce 2011 a insolvenčním správcem zcela uznána. V roce 2012 byla vytvořena účetní opravná položka k zásobám ve výši 83 tis Kč. Jedná se o opravnou položku na zásoby HV – medicínálních míčů, vyrobených pro firmu Erhard. Společnost přistoupila k tvorbě této účetní opravné položky ve výši 50% hodnoty vzhledem k tomu, že byly potvrzeny zprávy o finančních problémech tohoto dlouhodobého odběratele. Zároveň společnost potvrdila jednání o novém investrovi. V případě ukončení spolupráce by GALA byla nucena odprodat tyto výrobky se slevou – na míčích je logo společnosti Erhard.

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 2012 tvoří účetní rezervu na kursová rizika ve výši 7.211 tis. Kč. Jedná se o rezervu, která eliminuje dopad hodnoty přecenění zajišťovacích instrumentů (forwardů) na rok 2013.

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 kursové 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 souvztažně 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

V účetním období roku 2012 nenastaly žádné podstatné změny ve způsobu oceňování, postupech odpisování a postupech účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

3 Doplnující 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 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Zřizovací výdaje							
Software	2 284			2 284	85		2 369
Ocenitelná práva	307			307			307
Ostatní DNM							
Nedokončený DNM					751		751
Zálohy na DNM							
Celkem	2 591			2 591	836		3 427

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Zřizovací výdaje							
Software	2 239	36		2 275	31		2 306
Ocenitelná práva	262	13		275	13		288
Ostatní DNM							
Nedokončený DNM							
Zálohy na DNM							
Celkem	2 501	49		2 550	44		2 594

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.10	Stav k 31.12.11	Stav k 31.12.12
Zřizovací výdaje			
Software	45	9	63
Ocenitelná práva	45	32	19
Ostatní DNM			
Nedokončený DNM			751
Zálohy na DNM			
Celkem	90	41	833

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů, včetně majetku vyřazeného činily v roce 2012 44 tis. Kč. V roce 2011 společnost odepisovala dlouhodobý majetek, včetně majetku vyřazeného ve výši 49 tis. Kč.

3.1.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Pozemky	3 192		39	3 153		7	3 146
Stavby	92 331	5 110	494	96 947	6 135	1 629	101 453
Samostatné movité věci	36 809	3 563	1 771	38 601	3 549	2 127	40 023
- <i>Stroje a zařízení</i>	28 459	3 343	933	30 869	2 893	1 167	32 595
- <i>Drobný hmotný</i>	3 734	220	448	3 506	656	341	3 821
- <i>Inventář</i>	4 616		390	4 226		619	3 607
Nedokončený DHM	602		253	349	106		455
Zálohy na DHM							
Oceňovací rozdíl							
Celkem	132 934	8 673	2 557	139 050	9 790	3 763	145 077

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.10	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.11	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Pozemky							
Stavby	63 111	2 813	494	65 430	4 188	1 629	67 989
Samostatné movité věci	30 300	2 521	1 771	31 050	3 095	2 126	32 019
- <i>Stroje a zařízení</i>	22 267	2 385	933	23 719	2 832	1 166	25 385
- <i>Drobný hmotný</i>	3 417	136	448	3 105	263	341	3 027
- <i>Inventář</i>	4 616		390	4 226		619	3 607
Nedokončený DHM							
Zálohy na DHM							
Oceňovací rozdíl							
Celkem	93 411	5 334	2 265	96 480	7 283	3 755	100 008

Zůstatková hodnota

(údaje v tis Kč)

	Stav k 31.12.10	Stav k 31.12.11	Stav k 31.12.12
Pozemky	3 192	3 153	3 146
Stavby	29 220	31 517	33 464
Samostatné movité věci	6 509	7 551	8 004
- <i>Stroje a zařízení</i>	6 192	7 150	7 209
- <i>Drobný hmotný</i>	317	401	794
- <i>Inventář</i>			
Nedokončený DHM	602	349	455
Zálohy na DHM			
Oceňovací rozdíl			
Celkem	39 523	42 570	45 069

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů, včetně majetku vyřazeného, v roce 2012 činily 6 286 tis.Kč oproti roku 2011 kdy činily 5 301 tis. Kč.

I v roce 2012 se společnosti podařilo zrealizovat investice ve výrazně vyšší hodnotě než realizované odpisy. Celkové investice se stejně jako v roce 2011 pohybovaly na úrovni 11 mil. Kč.

Hlavní část investičních prostředků ve výši 6,2 mil. Kč směřovala do zhodnocení budov v areálu společnosti (dokončení rekonstrukce skladu z roku 2011, rekonstrukce střechy a sociálního zařízení hlavní výrobní budovy a další drobnější investice).

Velmi výraznou položkou byly investice do IT technologií. Společnost GALA bude v roce 2013 realizovat výměnu výpočetního systému Apertum, který již nevyhovuje požadavkům.

Z tohoto důvodu proběhl nákup nového serveru 0,6 mil. Kč a proběhly úvodní fáze analýzy a implementace nového systému v hodnotě 0,8 mil. Kč.

V oblasti strojních investic je třeba zmínit pokračování obnovy linky Decathlon v celkové výši 0,6 mil. Kč, modernizace výroby míčů – navíjecí stroje 0,4 mil. Kč a nákup VZV 0,5 mil. Kč

Ostatní investice lze charakterizovat jako menší a nutné pro provoz. Veškeré investiční náklady roku 2012 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 31.12.2012

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Tržní hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku Limit
Pozemky a nemovitosti	3 074 31 863	4 059 33 741	Zajištění závazků RB-krátkodobý úvěr	32 000
Pozemky a nemovitosti			Zajištění závazků RB – investiční úvěr	4 244
Celkem Pozemky Nemovitosti	34 937	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 31.12.2011

(údaje v tis. Kč)

Popis majetku	Účetní zůstatková hodnota	Tržní hodnota	Popis, rozsah a účel zástavního práva/věcného břemena	Hodnota zajištěného závazku Limit
Pozemky a nemovitosti	3 074 28 871	4 059 33 741	Zajištění závazků RB-krátkodobý úvěr	32 000
Pozemky a nemovitosti			Zajištění závazků RB – investiční úvěr	6 562
Pozemky a nemovitosti				
Celkem Pozemky Nemovitosti	31 945	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 2012 došlo k nárůstu zásob společnosti o 2 027 tis. Kč.

Rozhodující podíl na celkovém nárůstu 2 027 tis. Kč má nárůst zásob hotových výrobků (+4,0 mil.Kč). Naopak u materiálu se zásoby podařilo snížit (-2,4 mil. Kč). Změna stavu zásob Hv je ovlivněna výrobou na překlenovací sklad pro hlavního odběratele fa Kubler (STIHL). Tento sklad byl vytvořen po dohodě s odběratelem a zajistí lepší plynulost dodávek a výroby ve společnosti GALA a.s. Dalším vlivem, který se projevil, byl částečný pokles odběrů v závěru roku. O 0,5 mil se také navýšil konsignační sklad pro společnost SCOTT.

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 neeviduje dlouhodobé pohledávky .

3.4.2 Krátkodobé pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
Celkem brutto	17 032	18 439
- z toho v Kč	5 106	4 699
- v EUR	10 743	11 783
- v USD	1 176	1 957
- v ostatních cizích měnách	7	
Opravné položky	-65	-65
Celkem netto	16 967	18 374

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok 2012

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Do splatnos- ti	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

Rok 2011

(údaje v tis. Kč)

Kategorie	Do splatnos- ti	Po splatnosti					Celkem
		0 - 90 dní	91 - 180 dní	181 - 360 dní	1 - 2 roky	2 roky a více	
Celkem brutto	16 019	948		6	59		17 032
- z toho v Kč	4 647	395		6	59		5 107
- v cizích měnách	11 372	553					11 925
Opravné položky				-6	-59		-65
Celkem netto	16 019	948		0	0		16 967

V oblasti pohledávek se společnosti podařilo v podstatě udržet stav obdobný jako v roce 2011, kdy se společnosti podařilo výrazně snížit jak celkové pohledávky, tak i pohledávky po splatnosti. Společnost má vytvořenu opravnou položku ve výši 65 tis. Kč. Tato opravná položka je vytvořena ve 100% výši pohledávky za společností Jan Němeček, kde dosud nebylo ukončeno 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 31.12.11	po splatnosti	Stav k 31.12.12	po splatnosti
SLOVREGA a.s.	13		1	
REGA a.s.	2			
Celkem				

Pohledávky k podnikům ve skupině

Společnost eviduje pohledávku do lhůty splatnosti za společností SLOVREGA a.s. ve výši 1 tis. Kč. Tato pohledávka vnikla na základě prodeje HV a zboží a počátkem roku 2013 byla započtena.

Pohledávky z pevných termínových operací a prodané opce

Pro omezení měnových rizik společnost sjednává finanční opce s financujícími peněžními ústavami. K datu účetní závěrky má sjednány obchody (otevřené pozice) v celkové výši 4.420.000 EUR s nejdlejší expirací do 02.10.2015, jejichž reálná hodnota k datu účetní závěrky činí celkově 4.855.177,55 Kč.

Do finančních výnosů byl doučtován rozdíl z přecenění uzavřených forwardů na rok 2013 v celkové výši 1.384.795,21 Kč.

Změna reálné hodnoty derivátů 2014 a 2015 ve výši 1.385.880,25 Kč byla proučtována na účet 414 – Oceňovací rozdíly.

Celková hodnota uzavřených opcí k 31.12.2012 činí

Forwardy 2013	7.211.479,40 Kč	(2 220 tis. EUR)
Forwardy 2014	-1.237.024,54 Kč	(1 200 tis. EUR)
Forwardy 2015	-1.119.277,31 Kč	(1 000 tis. EUR)

3.5 Krátkodobý finanční majetek

Peníze a účty v bankách

Společnost evidovala k 31.12.2012 na účtech finanční prostředky v celkové výši 8 931 tis. Kč. Podrobný přehled – viz. tabulka

(údaje v tis. Kč)

banka	účet	měna	částka v měně	Částka v tis.Kč
Komerční banka		Kč		739
Raiffeisenbank	Kontokorentní	Kč		2 901
Raiffeisenbank	Euro	EURO	201,8	5 072
Raiffeisenbank	USD	USD	4,9	93
Pokladna				126
Celkem				8 931

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 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
Veletrhy	110	85
Pojištění	67	67
Certifikát ISO 9001	45	130
Ostatní	794	824
Náklady příštích období celkem	1 016	1 106

Komplexní náklady příštích období

Náklady jsou účtovány do běžných provozních nákladů. Společnost v roce 2012 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 31.12.2010	47 990	0	0	256	96	-1 978	2 158	48 522
Vlastní akcie a změny základního kapitálu								
Výsledek hospodaření běžného období							539	539
Přecenění majetku a závazků na reálnou hodnotu		-3742						-3 742
Přecenění při přeměnách								
Rozdělení výsledku hospodaření minulého období				108		2 050	-2 158	0
Vyplacené dividendy a tantiémy								
Čerpání fondů								
Ostatní změny								
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	966
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

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 Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy na opravy DHM	Rezervy na rekultivaci	Rezervy na rizika	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2010				7 404	7 404
Tvorba rezerv				1 500	1 500
Čerpání rezerv				2 066	2 066
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

Z důvodu minimalizace dopadů předpokládaných změn kurzu CZK/EUR je v účetnictví společnosti evidována účetní rezerva na kursová rizika pro krytí případného oslabení kurzu CZK/EURO ve výši 7 211 tis. Kč. Tímto opatřením se v účetnictví roku 2013 objeví pouze reálná hodnota dosahovaných kursových zisků (ztrát) v roce 2013 při aktuálním spotovém kurzu.

3.9 Závazky

3.9.1 Dlouhodobé závazky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	z toho nad 5 let	Stav k 31.12.12	z toho nad 5 let
Z obchodních vztahů	2 007		1 080	
K podnikům ve skupině			2 196	
Ke společníkům				
Ostatní dlouhodobé závazky	5 538		6 970	
Odložený daňový závazek				
Celkem	7 545		10 246	

Do dlouhodobých závazků z obchodních vztahů jsou proúčtovány závazky vzniklé z nákupu vysekávacího stroje SANDT (konečná splatnost srpen 2014) a nákupu 2 osobních vozidel ŠKODA SUPERB (konečná splatnost listopad 2015).

Závazek k podnikům ve skupině tvoří půjčka od společnosti REGA a.s. Konečná splatnost půjčky je v prosinci 2021. 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 2 356 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 propočet byla použita daňová sazba ve výši 19 % platná pro rok 2013. Při výpočtu zahrnujícím tyto položky vzniká odložená daňová pohledávka ve výši 859 tis Kč. Společnost uplatnila při sestavování účetní závěrky princip opatrnosti a o odložené daňové pohledávce neúčtuje.

(údaje v tis. Kč)

Základ odložené daně	k 31.12.2011	k 31.12.2012
Rozdíly v účetní a daňové zůstatkové ceně DHM	2 968	2 774
Účetní opravné položky k pohledávkám		
Účetní opravné položky k zásobám		- 83
Účetní rezervy	-6 838	- 7 211
Kumulovaná daňová ztráta		
Jiné rozdíly		
Celkem	- 3 870	- 4 520
Sazba daně z příjmů	19 %	19 %
Odložená daňová pohledávka	735	859

3.9.2 Krátkodobé závazky

Závazky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
Celkem	14 218	20 360
- z toho v Kč	9 565	13 579
- v EUR	3 446	6 156
- v USD	963	212
- v ostatních cizích měnách	244	413

Věková struktura závazků z obchodních vztahů

V roce 2012 došlo k stabilizaci cash flow společnosti, což se promítlo do zlepšení stavu závazků společnosti, kdy závazky po splatnosti tvoří 10% z celkového objemu závazků z obchodních vztahů

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

Rok 2011

(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	12 339	1 875		4		14 218
- z toho v Kč	7 998	1 557		8		9 563
- v cizích měnách	4 341	318		-4		4 655

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 31.12.11	po splatnosti	Stav k 31.12.12	po splatnosti
REGA Přerov a.s.	68			
SLOVREGA a.s.	112	16	29	
Celkem	180	622	29	

Závazky k podnikům ve skupině

Závazky vůči společnosti SLOVREGA a.s. byly uhrazeny v roce 2013 dle termínů splatnosti.

Závazky k zaměstnancům a státním institucím

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.11	po splatnosti	Stav k 31.12.12	po splatnosti
K zaměstnancům	3 449		3 981	
Ze sociálního zabezpečení	1 206		1 023	
Ze zdravotního pojištění	453		440	
Finanční úřad - daň z příjmů	250		286	
- DPH				
- ostatní daně	1		1	
Celkem	5 359		5 731	

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

3.10 Bankovní úvěry a výpomoci

Krátkodobé provozní úvěry

(údaje v tisících)

Banka / věřitel	Počet úvěrů	Celková výše úvěrů	Průměrná sazba	Zůstatek k 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2012	Způsob jištění
Raiffeisen Banka a.s.	2	32 000	3,70 %	32 000	27 000	1)2)3)4)5)6)
Celkem		32 000		32 000	27 000	
Raiffeisen Banka a.s. Kontokorentní účty			6,5 %			1)2)3)4)5)6)
Část dlouhodobých úvěrů splatná v následujícím roce			3,45%	2 318	1 756	
Celkem krátkodobé úvěry				34 318	28 756	

➤ bianco 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) ručitelství 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 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2012	Způsob jištění
Raiffeisen Banka a.s.	2		3,90%	6 562	4 244	1)2)6)7)
Celkem				6 562	4 244	
Část dlouhodobých úvěrů splatná v následujícím roce				2 318	1 756	
Splatno v dalších letech				4 244	2 488	

V roce 2012 společnost nečerpala investiční úvěr a pravidelně splácela úvěr načerpaný v roce 2011.

3.11 Časové rozlišení pasiv

Výdaje příštích období

(údaje v tis.Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2012
Úroky a poplatky	232	110
Prémie a odměny	1 485	999
Energie	375	719
Ostatní	76	84
Výdaje příštích období celkem	2 168	1 912

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

3.12 Doplnující údaje k výkazu zisku a ztráty

Tržby z běžné činnosti podle druhů činnosti

(údaje v tis. Kč)

	Za rok 2011			Za rok 20112		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Sportovní potřeby	7 621	47 896	55 517	6 791	52 423	59 214
Šité výrobky	665	129 491	130 156	2 695	122 142	124 837
Prodej služeb	7 633	697	8 330	8 264	598	8 862
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	15 919	178 084	194 003	17 750	175 163	192 913
Zboží	5 895	4 627	10 522	5 779	5 448	11 227
Tržby za prodej zboží celkem	5 895	4 627	10 522	5 779	5 448	11 227

Náklady na výzkum a vývoj

Společnost má oddělení technického rozvoje, které se podílí spolu s externími výzkumnými pracovišti na vývoji nových výrobků. Celkové náklady na výzkum a vývoj v roce 2012 činily 2 043 tis. Kč, v roce 2011 činily 1 916 tis. Kč.

Náklady na auditorské služby a daňové poradenství

Celkové náklady na daňové poradenství a auditorské služby v roce 2012 činily 105 tis. Kč, v roce 2011 činily 105 tis. Kč.

Ostatní provozní náklady a výnosy

V položce ostatní provozní výnosy jsou účtovány přijaté neinvestiční dotace poskytnuté úřadem práce v Ostravě při realizaci projektů rozšíření výrobních kapacit GALA a.s., dotace, poskytnutá na veletrh ISPO. Dále je zde zúčtován předpis dotace na úhradu mzdových nákladů v rámci projektu "Kvalifikování zaměstnanci".

Ostatní provozní náklady zahrnují hlavně náklady na pojištění .

Daň z příjmů

(údaje v tis. Kč)

Výpočet daně z příjmů	k 31.12.2011	k 31.12.2012
Základ daně z účetnictví	888	1 140
Připočitatelné položky	5 497	1 787
Odpočitatelné položky	- 2 920	- 580
Základ daně před úpravami	3 465	2 347
Odečet daňové ztráty		
Ostatní odečty		
Zokrouhlený základ daně po úpravě	3 465	2 347
Sazba daně z příjmů	19 %	19 %
Daň	658	446
Slevy na dani	- 309	- 272
Zápočet daně zaplacené v zahraničí		
Splatná daň	349	174

Ostatní doplňující údaje

3.13 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.

3.14 Transakce se společnostmi ve skupině

Společnosti GALA a.s vznikají pohledávky vůči ostatním členům skupiny za dodávky výrobků a služeb.

K 31.12.2012 činila pohledávka za firmou SLOVREGA a.s. 1 tis. Kč

Tato pohledávka byla v měsíci lednu uhrazena

Poskytnutá plnění celkem za prodej majetku, dodávky výrobků a služeb ostatním členům skupiny v roce 2012 1 108 tis.Kč

Celkové závazky ve skupině činí k 31.12.2012 29 tis. Kč

Závazky vůči společnosti SLOVREGA a. s,
vyplyvající ze smlouvy o koordinaci, zajištění a kontrole odpadu 29 tis. Kč

Přijatá plnění celkem za rok 2012	1 255 tis.Kč
Hlavní plnění.	
REGA a.s. – plnění, vyplývající ze smluv	1 134 tis. Kč
SLOVREGA a.s. smlouva o koordinaci, zajištění a kontrole odpadu	121 tis. Kč

Srovnatelnost údajů v účetní závěrce

3.15 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 2012.

4 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 06. března 2013


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	9 186	2 894
Z	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (+/-)	1 140	888
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	8 360	3 453
A 1.1	Odpisy stálých aktiv (+), umoření oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	6 330	5 382
A 1.2	Změna stavu opravných položek a rezerv (+/-)	456	-719
A 1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-109	-2 995
A 1.4	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A 1.5	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 683	1 785
A 1.6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 769	-2 245
A 2.1	aktivních (-/+)	1 069	21 103
A 2.2	dohadných účtů pasivních (+/-)	6 810	-20 021
A 2.3	Změna stavu zásob (-/+)	-2 110	-3 327
A 2.4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku (-/+)		
A 3	Vyplacené úroky (-)	-1 684	-1 786
A 4	Přijaté úroky (+)	1	1
A 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně (-)	-174	-349
A.6	Výsledek hospodaření z mimořádné činnosti po zdanění (+/-)		
A 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	13 412	-38
B 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-10 625	-8 421
B 1.1	Pořízení DNM a DHM včetně změny stavu záloh (-/+)	-10 625	-8 421
B 1.2	Pořízení dlouhodobých cenných papírů a podílů včetně změny stavu záloh (-/+)		
B 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 113	3 036
B 2.1	Příjmy z prodeje DHM a DNM (+)	1 113	3 036
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	-9 512	-5 385
C 1	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků z finanční činnosti např. uveru (+/-)	-4 155	11 715
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	Vyplacení podílů 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	Vyplacené dividendy a podíly ze zisku (-)		
C ***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-4 155	11 715
F	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků	-255	6 292
R	Stav peněž. prostředků ke konci úč. období dle výkazu CF	8 931	9 186
S	Skutečný stav peněžních prostředků ke konci úč. období	8 931	9 186
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: Prof. Milanem Janoutem, 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: Prof. Milanem Janoutem, 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.

E.

Společnost **SLOVREGA a.s.**
Sídlo: S. Sakalovej 166, 014 01 Bytča, Slovenská republika
IČ: 36426113
Zastoupená: Ing. Pavlem Ogounem, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10463/L, dne 29.12.2004.

Oddíl II.

Vztahy mezi propojenými osobami

1. Způsob ovládní

Ovládající osoba A vlastní 100 % akcií ovládané osoby.

2. Personální unie

Předseda představenstva Prof. Milan Janout je zároveň předsedou představenstva ovládající osoby
Člen představenstva ovládané osoby GALA a.s MGR. Michal Preininger. je zároveň členem 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.

Oddíl III.

Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2012 do 31. prosince 2012.

Oddíl IV.

Smlouvy a dohody uzavřené s ovládajícími a propojenými osobami

- V roce 2012 byla uzavřena, mezi společnostmi REGA (kupující) a.s. a společností GALA 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 prostřednictvím zápočtu vzájemných pohledávek a závazků v den podpisu smlouvy – 02.04.2012

Existující platné smlouvy s ovládajícími a propojenými osobami:

- Mandátní smlouva mezi REGA Přerov a.s. GALA a.s. o správě nemovitosti (zajištění běžné údržby, uzavírání, změny a ukončení nájemních vztahů). Odměna za správu činila 500,- Kč měsíčně a v roce 2012 bylo, v rámci této smlouvy vyúčtováno 1.500,- Kč. K datu 31.03.2012 byla smlouva ukončena a pohledávka uhrazena.
- 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 26.12.2021 a je úročena sazbou 3,5% p.a.. Úhrada závazku spolu s úroky je prováděna v souladu se splátkovým kalendářem. Část závazku ve výši 1.000.000,-Kč byl vyrovnán vzájemným zápočtem pohledávek a závazků
- 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 2012 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 byla, v roce 2012, přijata plnění ve výši 95.215,- Kč. K datu 31.12.2012 závazek vyrovnán.
- 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 2012 byla k této smlouvě zaúčtována plnění ve výši 335.000,- 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 2012 byla k této smlouvě přijata plnění ve výši 465.652,- Kč. K datu 31.12.2012 bylo uhrazeno 462.524,- Kč.
- Smlouva o spolupráci uzavřená mezi společností SLOVREGA a.s. a společností GALA a.s. Předmětem smlouvy je koordinace, zajištění, kontrola kvality nakládky odpadu a zajištění pravidelného kontaktu se společnostmi a.s. a. poradenství v oblasti trhu ve Slovenské republice. V roce 2012 bylo zaúčtováno do nákladů 121.099,10 Kč, k 31.12.2012 uhrazeno 92.097,14 Kč.

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.	43.132,--	reklamní předměty
SLOVREGA a.s.	48.947,--	reklamní předměty
REGA a.s.	14.915,--	rekl. předm. a služby
	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 27. března 2011 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 27. března 2013

Člen představenstva

Mgr. Michal Preininger



Člen představenstva

Ing. Otakar Kukla



KONTAKTY

GALA a.s.

Mgr. Michal Preininger

Tel.: 0582314312

Fax: 0582330800

Ing. Otakar Kukla

Tel.: 0582314414

Fax: 0582330800

Česká republika

www.gala.cz