

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016

GALA a.s.


ÚVODNÍ SLOVO

Dámy a pánové,

i v roce 2016 pokračoval růstový trend hospodářských výsledků akciové společnosti Gala. Historická výše tržeb (305 383 tis. Kč, +4% y/y), přidané hodnoty (124 147 tis. Kč, +10% y/y) i hospodářského výsledku (5 819 tis. Kč, + 45% y/y) byla sice ovlivněna příznivou makroekonomickou situací, zejména pak pokračující intervenční politikou České národní banky, to však nesnižuje podíl všech pracovníků společnosti na těchto vynikajících výsledcích.

Vedení společnosti si je vědomo skutečnosti, že kolektiv výkonných a loajálních spolupracovníků má v současné době při extrémně nízké nezaměstnanosti cenu zlata. Snaží se proto zvyšovat maximálně motivaci zaměstnanců mj. i výplatou mimořádných odměn v červenci a prosinci („podíl na zisku“), které v roce 2016 přispěly k téměř devítiprocentnímu meziročnímu růstu mzdy přímých dělníků, když celkový průměrný výdělek v Gale přesáhl 20.000,- Kč měsíčně.

I na tomto místě bych rád všem spolupracovníkům ještě jednou poděkoval. Bez jejich každodenního úsilí bychom výše uvedených výsledků nemohli dosáhnout. Stejně jako bez podpory našich obchodních partnerů, s nimiž se snažíme vytvářet dlouhodobé a pevné vztahy.



Michal Preininger
předseda představenstva

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O STAVU MAJETKU

Pátým rokem pokračoval meziroční růst tržeb a.s. Gala, když v roce 2016 dosáhly celkové tržby úrovně 305 383 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2011 tak došlo k téměř 50% zvýšení, což nemohlo nemít pozitivní dopad jak do růstu přidané hodnoty (2016: 124 147 tis. Kč), tak do relativně velmi dobrého hospodářského výsledku společnosti ve výši 5,8 mil. Kč. Plně se tedy v hospodaření Galy zhodnotila jednak intenzivní marketingová činnost předchozích období, jakož i proexportní politika České národní banky udržující významně oslabený kurs koruny. Zároveň se však vedení společnosti připravovalo na ohlášené ukončení intervencí v roce 2017 a pomocí FX operací zajistilo výhodný směnný kurs koruny na období 2017-2018.

Významným limitujícím faktorem podnikání se v České republice stává nedostatek kvalifikované pracovní síly spojený s nízkou nezaměstnaností a kombinovaný s neschopností státu reálně umožnit zaměstnávání zahraničních pracovníků. Gala reagovala na tuto skutečnost maximální snahou o udržení stávajících pracovníků, přestože výroba šité galanterie a sportovních potřeb patří obecně a celosvětově do mzdově méně lukrativních průmyslových odvětví. I proto již třetím rokem došlo k výplatě mimořádných odměn, které jsou svého druhu „podílem na zisku“ a které významně přispěly k dalšímu růstu průměrného výdělku v a.s. Gala. Ten v roce 2016 dosáhl úrovně 20 tisíc korun měsíčně a přiblížil se tak mediánu měsíční mzdy v Olomouckém kraji.

Dobré hospodářské výsledky umožnily rovněž pokračovat v poměrně objemném investičním programu, jehož nejdůležitější akcí byla v roce 2016 modernizace a rozšíření technologie cpaní boxovacích pytlů o druhou drtící linku a třetí lis, což významně zvýšilo kapacitu a spolehlivost strojního zařízení v této oblasti. Další modernizací procházel strojní park šité výroby (1,6 mil. Kč). Pokračovaly rovněž práce na údržbě a modernizaci areálu včetně rekonstrukce sociálního zařízení v hlavní budově.

V závěru roku došlo rovněž k formální změně majitele společnosti, když na základě smlouvy byly dne 20. 12. 2016 převedeny akcie Galy ze společnosti REGA Přerov a.s. na společnost REMAFIN 11 a.s. Vzhledem k tomu, že se jedná o společnosti se stejnou majetkovou účastí, nemá tato změna žádný vliv na strukturu a činnost a.s. Gala.

Vývoj v nejdůležitějších tržních segmentech

1. Nosné systémy pro zahradní techniku

Tento segment je zatím stále dominantním výrobním programem Galy, přestože jeho význam se z hlediska obratu a zejména vyprodukované marže zvolna snižuje.

Přes nesmírné nároky na organizaci nákupních i výrobních procesů dané extrémní náročností zákazníků se podařilo i v uplynulém období zachovat dodavatelskou kategorizaci „A“, tedy „preferovaný dodavatel“.

2. Boxovací pytle

Ve sledovaném období došlo ke dvěma zásadním událostem. V polovině roku byla nákladem téměř 4 milióny korun modernizována technologická linka. V rámci této modernizace došlo ke zdvojnásobení drtící kapacity (druhý drtič) a rozšíření plnicí kapacity (třetí lis). Kromě zvýšení výkonu tak byla dále posílena spolehlivost výroby zejména v exponovaných obdobích 3. a 4. kvartálů roku.

Na přání zákazníka pak došlo ke kompletnímu převzorování (a přejmenování) celé modelové řady, což se podepsalo i na dočasně sníženém odběru v překlenovacím období (výprodej skladů starých modelů).

3. Nosiče záchranné techniky

Nosiče záchranné techniky patří ke stabilizovaným tržním segmentům. K významnějším změnám nedošlo, nepočítáme-li narůstající cenový tlak zejména britských zákazníků spojený s oslabením britské libry v důsledku politických událostí (brexit).

4. Míče

Tradiční výroba Galy (a jediná pod vlastní značkou) nedoznala v roce 2016 významných změn. I nadále pokračoval útlum na ruském a ukrajinském trhu v důsledku tamní vyhrcoené politické a ekonomické situace. Zasluhou nového distributora došlo k oživení v Bělorusku a pokračoval pozitivní vývoj na Balkáně (Bulharsko, Řecko). Ke stabilnímu vývoji dochází v historicky silných teritoriích Nizozemí a Belgie a pokračuje snaha o vytvoření podmínek pro opětovný vstup na polský trh.

5. Dětská nosítka

I v roce 2016 pokračoval (šestým rokem) dynamický růst tohoto tržního segmentu. Tržby v průběhu toho období rostly téměř aritmetickou řadou (mil. Kč: 0,7→2,9→6,3→14,6→21,4→27,7) a zároveň se v roce 2016 podařilo vyhledat nové zákazníky, pro něž se intenzivně vzorovalo, takže z původních dvou zákazníků je v současné době obsluhováno zákazníků pět a s dalšími probíhají jednání o vzorování nových kolekcí.

Hlavní cíle společnosti pro rok 2017 a významné události jeho 1. čtvrtletí

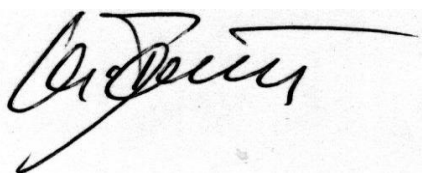
Nejdůležitější ekonomickou událostí roku 2017 bude bezesporu očekávané vystoupení České národní banky z režimu měnových intervencí, který poslední tři roky přinesl nebývalou kurzovou stabilitu. Gala je pro nejbližší období kurzově zajištěna, významným úkolem vedení společnosti nicméně bude v očekávaném období kurzové volatility po opuštění kurzového závazku ČNB vytvořit podmínky pro významné prodloužení zajištěného období.

Nadále bude třeba aktivní marketingovou politikou vyhledávat nové tržní příležitosti tak, aby došlo k dalšímu snížení podílu dominantního tržního segmentu nosičů zahradní techniky na celkovém výkonu společnosti.

Očekáváme rovněž další zvýšení napětí na trhu práce a pokračující problémy s náborem nových pracovníků. I proto budeme posilovat motivaci zaměstnanců vědomi si skutečnosti, že náklady na získání a zapracování nové pracovní síly významně překračují náklady na udržení spokojeného a výkonného kolektivu spolupracovníků stávajících.

Hospodářské výsledky prvních tří měsíců roku 2017 naznačují, že pro tyto aktivitu budou z hlediska ekonomického vytvořeny dobré podmínky.

V Prostějově 31. března 2017



Mgr. Michal Preininger
předseda představenstva



Ing. Otakar Kukla
člen představenstva

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHA						
		Název (obchodní firma):		Gala a.s.		
K 42735		Adresa sídla:		Západní 1/75, Prostějov 797 32		
(v tis. Kč)		IČO:		499 69 820		
Označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	279 522	-124 500	155 022	142 339
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	181 627	-123 281	58 346	57 371
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 13)	004	4 904	-3 527	1 377	1 825
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	4 818	-3 527	1 291	1 784
B. I. 2. 1.	Software	007	4 511	-3 220	1 291	1 784
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	307	-307		
B. I. 3.	Goodwill	009				
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	86		86	41
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	86		86	41
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	176 723	-119 754	56 969	55 546
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	118 558	-80 770	37 788	38 847
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	3 171		3 171	3 171
B. II. 1. 2.	Stavby	017	115 387	-80 770	34 617	35 676
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	58 117	-38 984	19 133	16 526
B. II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020				
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	48		48	173
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	48		48	173
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027				
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B. III. 4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B. III. 6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 2	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 39 až 41 + 44 + 45)	037	96 718	-1 219	95 499	83 547
C. I.	Zásoby (ř. 39 až 45)	038	48 420	-738	47 682	50 434
C. I. 1.	Materiál	039	28 189	-687	27 502	31 342
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	2 660		2 660	3 078
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	17 571	-51	17 520	16 014
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	15 065	-32	15 033	13 566
C. I. 3. 2.	Zboží	043	2 506	-19	2 487	2 448
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	34 199	-481	33 718	29 018
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	439		439	
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	439		439	
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti	053				
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	439		439	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	33 760	-481	33 279	29 018
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	28 906	-481	28 425	24 303
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	4 854		4 854	4 715
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti	062				
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	2 533		2 533	2 640
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2 289		2 289	2 068
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066				
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	32		32	7
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)	068				
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)	071	14 099		14 099	4 095
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	193		193	165
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	13 906		13 906	3 930
D.	Časové rozlišení (ř. 75 až 77)	074	1 177		1 177	1 421
D. I. 1.	Náklady příštích období	075	1 177		1 177	1 421
D. I. 2.	Komplexní náklady příštích období	076				
D. I. 3.	Příjmy příštích období	077				

Označení a	PASIVA b	řad. c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141) = ř. 001	078	155 022	142 339
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	60 327	56 245
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	47 990	47 990
A. I. 1.	Základní kapitál	081	47 990	47 990
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	082		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	379	-1 162
A. II. 1.	Ážio	085		
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	379	-1 162
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087		
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	379	-1 162
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089		
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090		
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 až 94)	092	905	692
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	809	596
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094	96	96
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	6 312	4 891
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	6 312	4 481
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097		
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098		410
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	4 741	3 834
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílů na zisku (-)	100		
X.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	93 675	85 233
B.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	1 338	2 462
B. I. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
B. I. 2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
B. I. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
B. I. 4.	Ostatní rezervy	106	1 338	2 462
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	92 337	82 771
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	11 392	7 455
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	109		
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	111		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	5 555	3 300
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	117		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	118	243	129
C. I. 9.	Závazky - ostatní	119	5 594	4 026
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	120		
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	121		
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	122	5 594	4 026

Označení a	PASIVA b		Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 až 133)	123	80 945	75 316
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	124		
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	126		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	27 291	41 720
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	387	453
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	23 361	22 202
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131		
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	132		
C. II. 8.	Závazky - ostatní	133	29 906	10 941
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	134		
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135	924	924
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	136	5 622	5 501
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	2 685	2 551
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 610	642
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	139	86	94
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	140	18 979	1 229
D.	Časové rozlišení (ř. 142 až 143)	141	1 020	861
D. I. 1.	Výdaje příštích období	142	1 018	859
D. I. 2.	Výnosy příštích období	143	2	2
Sestavil:		Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:		
Ing. Ivana Valentová		Ing. Otakar Kukla, člen představenstva		
Datum sestavení:				
17.3.2017				

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Název (obchodní firma): Gala a.s.

Za účetní období 2016

Adresa sídla: Západní 1/75, Prostějov 797 32

(v tis. Kč)

IČO: 499 69 820

Označení a	TEXT b	řad. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	290 828	281 632
II.	Tržby za prodej zboží	02	14 555	11 959
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 až 06)	03	182 316	177 666
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	10 837	8 831
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	137 145	131 935
A. 3.	Služby	06	34 334	36 900
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-1 036	3 107
C.	Aktivace (-)	08	-44	-78
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	107 004	98 753
D. 1.	Mzdové náklady	10	79 463	73 689
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 až 13)	11	27 541	25 064
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	25 781	23 667
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 760	1 397
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	10 153	7 743
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 až 17)	15	9 361	7 543
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 361	7 543
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18	738	46
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	54	154
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	3 246	3 647
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	266	7
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 217	927
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	1 763	2 713
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	2 426	2 766
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	22	
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	953	847
F. 3.	Daně a poplatky	27	390	615
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-300	-38
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 361	1 342
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 + 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	7 810	7 281

Označení a	TEXT b	řad. c	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 až 33)	31		
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 až 37)	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 až 41)	39	1	
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	1	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	-824	-2 412
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 až 45)	43	1 252	1 141
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	1 252	1 141
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	487	1 659
K.	Ostatní finanční náklady	47	2 051	6 198
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	-1 991	-3 268
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	5 819	4 013
L.	Daň z příjmů (ř. 51 až 52)	50	1 078	179
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	964	50
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	114	129
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 49 - 50)	53	4 741	3 834
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	4 741	3 834
*	Čistý obrát za účetní období (ř. 01 + 02 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)	56	309 117	298 897

Sestavil:

Ing. Ivana Valentová

Datum sestavení:

17.3.2017

Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Ing. Otakar Kukla, člen představenstva

GALA a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	13
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	13
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	14
4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE	18
5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	23
6. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE	24
7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	25

1. POPIS SPOLEČNOSTI

GALA a.s. (dále jen „společnost“), se sídlem Západní 1/75, Prostějov 797 32, IČO 499 69 820 je akciová společnost vzniklá zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně (spisová značka oddíl B, vložka 1226) dne 1. 1. 1994.

V roce 2016 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku, v prosinci 2016 došlo ke změně vlastníka. Novým vlastníkem a jediným akcionářem společnosti je REMAFIN 11 a.s., IČ 036 70 261, se sídlem Dr. Skaláka 1459/7, Přerov I – Město, 750 02 Přerov, a to od 20. 12. 2016.

Došlo také ke změně složení dozorčí rady, nově je od 3. 10. předsedou dozorčí rady Ing. Pavel Mach, novou členkou pak Kateřina Řihošková. V řadách dozorčí rady vystřídali ke dni 1. 10. 2016 paní Eleonoru Janoutovou a Ing. Pavla Ogouna.

Předmětem činnosti společnosti je:

- výroba sportovních potřeb,
- výroba brašnářských, sedlářských a podobných doplňků,
- nesespecializovaný 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.

Konsolidovanou účetní závěrku skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje společnost REMAFIN 11 a.s. se sídlem Dr. Skaláka 1459/7, Přerov I – Město, 750 02 Přerov.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné účetní jednotce.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“ příslušně reklasifikovány.

V účetním období roku 2016 nenastaly žádné podstatné změny v účetních metodách oproti předcházejícímu účetnímu období.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používá při sestavení účetní závěrky za rok 2016, jsou následující:

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

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.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je 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.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Společnost nezahrnuje do pořizovací ceny úroky z úvěrů na pořízení tohoto majetku.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Pořizovací cena dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se snižuje o přijatou dotaci na pořízení tohoto majetku.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nabytý bezúplatně, majetek nově zjištěný v účetnictví a vklad majetku na základě smlouvy. Neodpisovaný majetek se účtuje ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů a odpisovaný majetek ve prospěch oprávek. Reprodukční cena se stanoví podle ceny obdobného majetku vedeného v účetnictví nebo odhadem znalce.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku převyšující částku 40.000,- Kč v úhrnu za účetní období, zvyšují jeho pořizovací cenu.

Odpisy jsou vypočteny lineární metodou na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán používaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je sestaven na základě očekávané doby životnosti takto:

	Počet let (od-do)
Software	3
Ostatní nehmotný majetek	3 – 6
Stavby	20 – 50
Hmotné movité věci a jejich soubory	5 – 10
Dlouhodobý drobný hmotný majetek	2

Odpisy jsou účtovány měsíčně a odepisování je zahájeno v následujícím měsíci po datu zařazení do používání.

Pro účely daňových odpisů je obecně použita lineární metoda.

Pokud dojde k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku k tomuto majetku.

Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

K rozvahovému dni se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo do výnosů.
- Realizovatelné cenné papíry (kromě dluhopisů s pevně stanoveným úrokem) a podíly představující minoritní účast reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Cenné papíry držené do splatnosti se přeceňují o rozdíl mezi pořizovací cenou bez kuponu a jmenovitou hodnotou. Tento rozdíl se rozlišuje dle věcné a časové souvislosti do nákladů nebo výnosů.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

Zásoby

Nakupované zásoby (materiál a zboží) jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Zásoby vytvořené vlastní činností (nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky) se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě a podíl výrobní režie. Vlastními náklady jsou náklady stanovené podle plánových kalkulací, které zahrnují přímý materiál, polotovary, přímé mzdy, kooperace, ostatní přímé náklady a podíl výrobní režie. Výrobní režie je rozvrhována na základě podílu přímých mezd.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňují zásoby pořízené bezplatně, přebytky zásob a kovový odpad.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob podle jejich fyzického stavu a dalšího využití (potřebnosti či prodejnosti).

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami. V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přečítají na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování a k zajištění reálné hodnoty se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazují prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.

Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Závazky i dohadné účty pasivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem ke dni uskutečnění účetního případu. K rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

Dlouhodobý nehmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
Software	3 978	533			4 511
Ostatní ocenitelná práva	307				307
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	41	578		533	86
Celkem	4 326	1 111		533	4 904

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Opravné položky	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje							
Software	2 194	1 026					3 220
Ostatní ocenitelná práva	307						307
Goodwill							
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
Celkem	2 501	1 026					3 527

Na rozdíl od roku 2015, kdy technické zhodnocení převyšovalo oprávkami nehmotného majetku, v roce 2016 již netto hodnota dlouhodobého nehmotného majetku klesá. Je však třeba zdůraznit, že i v roce 2016 společnost rozšířila podnikový ekonomický systém o moduly a nástavby v hodnotě téměř 0,5 mil. Kč a plánuje v tomto trendu pokračovat i v roce 2017.

V roce 2016, stejně jako v roce předchozím, společnost nevyřadila žádný dlouhodobý nehmotný majetek. Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily 1 026 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	3 171				3 171
Stavby	113 388	1 999			115 387
Hmotné movité věci a jejich soubory	51 831	7 906	1 620		58 117
- z toho Stroje a zařízení	48 137	7 604	1 461		54 280
- z toho Drobný hmotný majetek	3 694	302	159		3 837
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	173	9 930	10 055		48
Celkem	168 563	19 835	11 675		176 723

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Opravné položky	Konečný zůstatek
Pozemky							
Stavby	77 712	3 058					80 770
Hmotné movité věci a jejich soubory	35 305	5 299	1 620				38 984
- z toho Stroje a zařízení	31 931	4 905	1 461				35 466
- z toho Drobný hmotný majetek	3 374	304	159				3 518
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku							
Jiný dlouhodobý hmotný majetek							
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek							
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek							
Celkem	113 017	8 357	1 620				119 754

Společnost má zastaveny veškeré pozemky a stavby v pořizovací ceně 99 631 tis. Kč v areálu Západní 75, Prostějov dle odhadu ocenění tržní hodnoty 37 800 tis. Kč (číslo odhadu 753/39/2011 ze dne 18. 5. 2011 – odhadce Ing. Josef Dvořák) ke krytí bankovních úvěrů. Limit hodnoty zajištěného závazku je 47 020 tis. Kč. Účetní zůstatková hodnota tohoto majetku je 36 767 tis. Kč.

Také v roce 2016, stejně jako v roce předchozím, společnost uskutečnila investice ve vyšší hodnotě než realizované odpisy, zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku meziročně vzrostla o 1 423 tis. Kč; celkové investice se pohybovaly na úrovni 10,4 mil. Kč. Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů, včetně majetku vyřazeného, v roce 2016 činily 8 357 tis. Kč, oproti roku 2015, kdy činily 6 692 tis. Kč.

Do technického zhodnocení budov byly investovány téměř 2 mil. Kč, významnou součástí investic byla rekonstrukce budovy pro výrobu boxerských pytlů ve výši 872 tis. Kč a pořízení nového nákladního výtahu v hlavní budově ve výši 1 037 tis. Kč.

Hlavní investice byly směřovány na rozšíření a obnovu strojů v oblasti výroby a provozního zázemí společnosti ve výši 7 906 tis. Kč. Téměř polovina těchto investic do strojního zařízení byla vynaložena na rozšíření a modernizaci výroby boxovacích pytlů (nákup drtiče včetně dopravníků ve výši 2 308 tis. Kč a lisu ve výši 1 330 tis. Kč). Oblast šité výroby byla rozšířena o strojní automaty, z nichž nejvyšším výdajem byl nákup šicího automatu Brother ve výši 1 090 tis. Kč. Společnost také rozšířila svůj vozový park o dva osobní automobily (826 tis. Kč) a vysokozdvizný vozík (554 tis. Kč).

V roce 2016 byla rozpuštěna účetní rezerva na opravy hmotného majetku. Tato rezerva v celkové výši 1,3 mil. Kč byla vytvořena z důvodu plánovaných finančně náročných oprav infrastruktury v areálu společnosti (vozovky, kanalizace, elektro apod.), které byly v roce 2016 realizovány.

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá dlouhodobý finanční majetek.

Zásoby

Ve všech skladových položkách společnost eviduje pouze materiály, výrobky a zboží běžné a nutné pro udržení výroby a plynulého chodu obchodních vztahů.

Zásoby jsou pravidelně posuzovány z hlediska jejich pohyblivosti a potřebnosti. Na nepohyblivé zásoby vytvořila společnost v roce 2016 opravnou položku v celkové částce 738 tis. Kč. Materiálu se týkala opravná položka ve výši 687 tis. Kč, u hotových výrobků byla provedena korekce o 32 tis. Kč a hodnota zboží byla účetně ponížena o 19 tis. Kč.

Hledisko pro stanovení nepohyblivosti zásob byl časový interval 365 dní, kdy z položky nebylo vydáváno (vyjma náhradních dílů, které je nutné držet pro plynulost výroby). Dále byla vytvořena opravná položka na materiál, který společnosti zůstal na skladě po ukončení výroby jednoho produktu největšího odběratele. Vzhledem k tomu, že se jedná o specifický, hlavně obalový materiál, nemůže ho společnost GALA využít jiným způsobem. I když společnost z důvodu opatrnosti vytvořila opravnou položku, probíhají v současné době jednání s odběratelem, jak tuto situaci vyřešit.

Opravná položka ve výši 46 tis. Kč (20 % hodnoty zásoby), jež byla vytvořena v minulém účetním období k zásobám hotových výrobků, byla zrušena. Zaniklo její opodstatnění, odběratel přes veškeré průtahy výrobky (vyrobené na zakázku) nakonec odebral.

Zásoby v hodnotě 14 mil. Kč jsou dle smlouvy s bankou zastaveny k zajištění krátkodobého úvěru u Raiffeisenbank a.s.

Pohledávky

Společnost nemá ke dni 31. 12. 2016 pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávky za vybranými odběrateli ve výši 12 mil. Kč jsou dle smlouvy s bankou zastaveny k zajištění krátkodobého úvěru u Raiffeisenbank a.s.

Společnost nemá žádné pohledávky k podnikům ve skupině.

Dlouhodobé pohledávky tvoří dlouhodobá složka zajišťovacího účetnictví. Výsledkem ocenění nasmlouvaných derivátů financující bankou bylo z dlouhodobého pohledu plusové (na rozdíl od krátkodobého hlediska) a představuje v rozvaze dlouhodobou pohledávku, resp. položka rozvahy Jiné pohledávky ve výši 439 tis. Kč.

Celková výše pohledávek k datu 31. 12. 2016 narostla o 4 219 tis. Kč oproti stavu na konci roku 2015. Navýšení je dáno jak navýšením celkových tržeb společnosti, tak zároveň strukturou fakturace ke konci roku, kdy došlo k navýšení fakturace odběratelům s delší dobou splatnosti.

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.

U problémových nebo nedobytných pohledávek byly v roce 2016 vytvořeny opravné položky v celkové výši 128 tis. Kč. Ostatní pohledávky po splatnosti jsou většinou uhrazeny do 30 dní po splatnosti. Celková výše opravných položek k pohledávkám k datu 31. 12. 2016 činí 481 tis. Kč.

Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Společnost nemá v držení krátkodobý finanční majetek ani pohledávky určené k obchodování. Žádné peněžní prostředky na účtech nebyly zatíženy zástavním právem.

Vlastní kapitál

Přehled o změnách vlastního kapitálu je uveden v samostatném výkazu.

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře společnosti při výkonu působnosti valné hromady dne 11. 4. 2016 bylo schváleno následující rozdělení výsledku hospodaření za minulý rok:

Výplata dividend: 2 200 tis. Kč

Příděl do rezervního fondu: 212 tis. Kč

Převod do nerozděleného zisku: 1 832 tis. Kč

Celkem 4 244 tis. Kč

Statutární orgán společnosti navrhuje následující rozdělení výsledku hospodaření běžného roku:

Výplata dividend: 1 000 tis. Kč

Příděl do rezervního fondu: 237 tis. Kč

Převod do nerozděleného zisku: 3 504 tis. Kč

Celkem 4 741 tis. Kč

Převod prostředků u položky Statutární a ostatní fondy do nerozděleného zisku: 96 tis. Kč

Závazky

Společnost neeviduje žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let k 31. 12. 2016.

Dlouhodobé a krátkodobé závazky k 31. 12. 2016, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	Zůstatek k rozvahovému dni	Splatné do 1 roku	Konečná lhůta splatnosti	Forma a povaha zajištění
Úvěr na financování osobního automobilu	538	301	10/2018	ručení profinancovaným majetkem
Úvěr na financování osobního automobilu	749	385	12/2018	ručení profinancovaným majetkem
Úvěr na financování osobního automobilu	130	54	5/2019	ručení profinancovaným majetkem

V tabulce uvedené závazky jsou vzniklé z titulu nákupu osobních automobilů, kdy do jejich úplného splacení jimi společnost ručí úvěrové společnosti Moneta Leasing, s.r.o. Patří sem konkrétně závazky vzniklé z nákupu osobního vozidla Škoda Octavia (nakoupeno v roce 2014, počáteční výše úvěru 262 tis. Kč, konečná splatnost v květnu 2019), Škoda Superb (nakoupeno v říjnu 2015, počáteční výše úvěru 904 tis. Kč, konečná splatnost v říjnu 2018), Volkswagen Multivan (nakoupeno v prosinci 2015, počáteční výše úvěru 1 153 tis. Kč, konečná splatnost v prosinci 2018).

Další jiné dlouhodobé závazky tvoří zůstatek půjčky od fyzické osoby prof. Janouta v původní výši 6 mil. Kč. V rámci řízení o pozůstalosti po prof. Janoutovi pohledávka za společností přešla na paní Eleonoru Janoutovou. Půjčka s konečnou splatností v prosinci 2018 je po celou dobu splácení úročena pevnou úrokovou sazbou 3,5 % p. a. Dlouhodobá složka tohoto závazku činila ke dni 31. 12. 2016 částku 918 tis. Kč.

V roce 2016 byla uzavřena smlouva o zápůjčce mezi společností a REGA Přerov a.s. v celkové výši 5 mil. Kč s úrokovou sazbou 2 % ročně. Dlouhodobá část tohoto závazku činí k datu účetní závěrky 4 mil. Kč.

Dále společnost uzavřela s REGA Přerov a.s. v roce 2016 smlouvu o zápůjčce ve výši 17 mil. Kč, která je splatná k 31. 12. 2017; tato zápůjčka je vykázána v jiných krátkodobých závazcích a bude v roce 2017 řešeno její přefinancování.

Závazky k úvěrovým institucím

	Úvěrový limit	Průměrná úr. sazba	Zůstatek v tis. Kč	Splatné nad 5 let	* Forma zajištění
Krátkodobé bankovní úvěry	30 000	2,1	25 000		1)2)3)5)
Kontokorentní účty	30 000	2,1	0		1)2)3)5)
Investiční úvěr (vytápěcí systém)	6 000	2,7	3 300		1)2)
Splatné v následujícím roce			1 200		
Investiční úvěr (hala Decathlon)	5 000	2,2	4 545		1)2)
Splatné v následujícím roce			1 091		
Krátkodobé úvěry celkem			27 291		
Dlouhodobé úvěry celkem			5 555		

* 1) vlastní směnky, 2) zástavní smlouvy k nemovitostem, 3) zástavní smlouvy k pohledávkám, 4) zástavní smlouvy k cenným papírům, 5) zajišťovací převod práv k movitým věcem, 6) smlouva o výpůjčce

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 činily 1 063 tis. Kč.

V roce 2016 společnost načerpala dlouhodobý investiční úvěr na rekonstrukci výrobní budovy Decathlon ve výši 5 mil. Kč s konečnou splatností 28. 2. 2021, z tohoto úvěru bylo v roce 2016 splaceno 455 tis. Kč. Zůstatek úvěru ke dni 31. 12. 2016 je 4 545 tis. Kč, z toho je v roce 2017 splatná částka 1 091 tis. Kč.

Investiční úvěr z roku 2014 na financování vytápěcího systému v hlavní budově v Prostějově v počáteční výši 6 mil. Kč, který má konečnou splatnost 30. 9. 2019, je řádně splácen; zůstatek tohoto úvěru činí ke dni 31. 12. 2016 částku 3 300 tis. Kč, z toho je splatná v roce 2017 suma 1 200 tis. Kč.

V roce 2016 společnost získala zápůjčku od společnosti REGA Přerov a.s. ve výši 17 mil. Kč splatnou 31. 12. 2017 (viz předešlá kapitola) a snížila úvěrový rámec pro krátkodobé bankovní úvěry ve formě kontokorentu a revolvingového úvěru u Raiffeisenbank a. s. na 30 mil Kč z původních 42 mil. Kč.

Deriváty

Společnost má uzavřené smlouvy o zajišťovacích derivátech. K 31. 12. 2016 společnost přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

V následující tabulce je uveden přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených derivátů k 31. 12. 2016 v tis. Kč:

	Zajišťovací deriváty		
	Smluvní/ Nominální	Reálná hodnota	
		Kladná	Záporná
Měnové kontrakty			
Swapy			
Forwardy	96 840	439	
Prodané opce			
Nakoupené opce	80 700		60
Deriváty určené k obchodování celkem	177 540	379	

Deriváty zajišťovací zahrnují deriváty, které byly uzavřeny za účelem řízení měnového a úrokového rizika aktiv a závazků a splňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Změna jejich reálné hodnoty je účtována proti vlastnímu kapitálu

Společnost má k datu účetní závěrky uzavřeny devizové transakce ve výši 3 mil. EUR (250 tis. EUR/měsíc) se splatností do prosince 2017 a devizové transakce ve výši 3,6 mil. EUR (300 tis. EUR/měsíc) se splatností do prosince 2018. Jejich reálná hodnota k datu účetní závěrky činí celkově 379 tis. Kč a byla proučtována na účet 414.

Společnost v roce 2016 rozpustila účetní rezervu na kursová rizika ve výši 1 162 tis. Kč a zároveň vytvořila rezervu ve výši 338 tis. Kč na eliminaci dopadu přecenění zajišťovacích instrumentů (forwardů) v roce 2017, kdy z hlediska zásady opatrnosti předpokládá ztrátu ze zajištění z důvodu vyššího měnového kurzu EUR/CZK než je kurz zajištění až do září 2017. Rezerva byla proučtována ve finanční oblasti.

Odložená daň z příjmů

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně v tis. Kč:

	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		3591
Ostatní přechodné rozdíly:		
OP k pohledávkám	134	
OP k zásobám	738	
Rezervy	1 338	
Dohadné položky	102	
Celkem		1 279
Sazba daně z příjmů v %		19
Odložená daňová pohledávka/závazek netto		243

Odložený daňový závazek z roku 2015 ve výši 129 580 Kč byl navýšen na částku 243 010 Kč v roce 2016.

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Tržby společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti za rok 2016 činí celkem 305 883 tis. Kč, z toho tržby na zahraničních trzích činí 280 071 tis. Kč.

Tržby za rok 2016	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Sportovní potřeby	8 779	60 153	68 932
Šité výrobky	818	207 774	208 592
Prodej služeb	8 159	5 145	13 304
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	17 756	273 072	290 828
Tržby za prodej zboží	7 556	6 999	14 555
Tržby celkem	25 312	280 071	305 383

V jiných provozních výnosech společnost eviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu v roce 2016 ve výši 1 657 tis. Kč.

V položce Jiné provozní výnosy jsou účtovány přijaté neinvestiční dotace poskytnuté Úřadem práce v Prostějově, Rýmařově a Rýmařově - Janovicích na vyhrazení společensky účelného pracovního místa (celkem 1 090 tis. Kč, z toho celkem 1 mil. Kč připadá na pracovní místa v Rýmařově a Rýmařově – Janovicích). Dále do položky Jiné provozní výnosy náleží také podpora z Technologické agentury České republiky na projekt s názvem „Výzkum a vývoj užití nanomateriálů při výrobě míčů“.

Osobní náklady

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2016 činil 308,57 osob, z toho dělníci výrobní 240,06 osob, dělníci režijní 25,98 osob a THP 42,53 osob.

Osobní náklady na zaměstnance rostou. Meziroční nárůst mzdových nákladů je zapříčiněn navýšením mzdových tarifů a mezd jednotlivých zaměstnanců a též výplatou mimořádných odměn v podobě podílu na hospodářském výsledku společnosti.

Členům představenstva byly za rok 2016 vyplaceny odměny ve výši 10 483 tis. Kč a nad toto plnění je jim dále hrazen příspěvek na penzijní připojištění a nově v roce 2016 příspěvek také na životní pojištění, sumárně ve výši 366 tis. Kč.

Členům vedení společnosti ani členům statutárních a dozorčích orgánů nebyly v roce 2016 poskytnuty žádné půjčky a úvěry. Jiná plnění, kromě výše uvedených, a to ani v nepeněžní formě, nebyla členům vedení společnosti, členům představenstva ani dozorčí rady poskytnuta.

Výdaje na výzkum a vývoj

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2016 vynaloženo 2 079 tis. Kč a zaúčtováno do nákladů.

Odměny statutárnímu auditorovi

Statutárnímu auditorovi byly v roce 2016 vyplaceny odměny za audit účetní závěrky ve výši 125 tis. Kč.

6. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

Informace o transakcích se spřízněnými stranami

Poskytnutá plnění členům řídicích orgánů jsou uvedena v kapitole osobní náklady.

Téměř po celý rok 2016 byla ovládací osobou REGA Přerov a.s., propojenými osobami (resp. osoby se stejnou ovládací osobou) pak KD Servis a.s., ČSAD MHD Kladno a.s. a ENG. Morava a.s. V průběhu roku 2016 byly společnosti KD SERVIS a.s. a ČSAD MHD Kladno a.s. odprodány třetí straně.

V prosinci 2016 došlo ke změně vlastníka společnosti, 100% podíl nyní drží REMAFIN 11 a.s. Původní ovládací osoba REGA Přerov a.s. je však vlastněna stejnými akcionáři jako REMAFIN 11 a.s., a zůstala tak personálně propojena.

Společnost neeviduje žádné pohledávky za spřízněnými stranami.

K 31. 12. 2016 eviduje společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů vůči spřízněným stranám ve výši 410 tis. Kč z titulu přeúčtování pojistného majetku, osobních automobilů a záruk k úvěru ke společnosti REGA Přerov a.s. Krátkodobé závazky z titulu zápůjček činily 18 mil. Kč.

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2016 činily 4 mil. Kč a týkají se poskytnuté zápůjčky od REGA Přerov a.s.

Úroky zaplacené v roce 2016 z titulu těchto zápůjček činily 28 tis. Kč.

Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Dne 2. 1. 2017 byla společnosti doručena předžalobní výzva z titulu nezaplacení autorských práv na vzor míče pro nohejbalové mistrovství světa, který však byl společností i nadále vyráběn. Smlouva byla sepsána předchozím vedením společnosti v roce 2003 a společnost měla tuto smlouvu za vypořádanou. S ohledem na přezkoumání práv designéra je pravděpodobné plnění závazků plynoucích z této smlouvy. Na budoucí náklady (plnění a právní služby) plynoucích z tohoto titulu byla vytvořena rezerva 1 mil. Kč. V době tvorby přílohy k účetní závěrce dochází k mimosoudnímu jednání o vyrovnání mezi oběma stranami.

7. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatném výkazu a byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne: 17. 3. 2017

Sestavila: Ing. Ivana Valentová

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:



Ing. Otakar Kukla, člen představenstva

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Název (obchodní firma): Gala a.s.

Za účetní období 2016

Adresa sídla: Západní 1/75, Prostějov 797 32

(v tis. Kč)

IČO: 499 69 820

Označení a	TEXT b	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
A. I.	Základní kapitál - počáteční zůstatek	47 990	47 990
A. I. 1.	Zvýšení základního kapitálu (+)		
A. I. 2.	Snížení základního kapitálu (-)		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)		
A. I. 4.	Pořízení vlastních akcií a obchodních podílů (-)		
A. I. 5.	Prodej vlastních akcií a obchodních podílů (+)		
A. I.	Základní kapitál - konečný zůstatek	47 990	47 990
A. II.	Kapitálové fondy - počáteční zůstatek	-1 162	-3 574
A. II. 1.	Zvýšení emisního ážia (+)		
A. II. 2.	Snížení emisního ážia (-)		
A. II. 3.	Zvýšení ostatních kapitálových fondů (+)		
A. II. 4.	Snížení ostatních kapitálových fondů (-)		
A. II. 5.	Změna reálné hodnoty cenných papírů a podílů (+/-)		
A. II. 6.	Odúčtování CP a podílů z vlastního kapitálu (+/-)		
A. II. 7.	Změna reálné hodnoty zajišťujících derivátů (+/-)	1 541	2 412
A. II. 8.	Odúčtování zajišť. derivátů z vlastního kapitálu (+/-)		
A. II. 9.	Přeměny obchodních korporací - zvýšení (+)		
A. II. 10.	Přeměny obchodních korporací - snížení (-)		
A. II.	Kapitálové fondy - konečný zůstatek	379	-1 162
A. III.	Fondy ze zisku - počáteční zůstatek	692	576
A. III. 1.	Zvýšení rezervního fondu (+)	213	116
A. III. 2.	Snížení rezervního fondu (-)		
A. III. 3.	Zvýšení ostatních fondů ze zisku (+)		
A. III. 4.	Snížení ostatních fondů ze zisku (-)		
A. III.	Fondy ze zisku - konečný zůstatek	905	692
A. IV.	Kumulovaný výsledek hospodaření - počáteční zůstatek	8 725	4 597
A. IV. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	4 741	3 834
A. IV. 2.	Rozdělení zisku - přiděl do fondů (-)	-213	-116
A. IV. 3.	Rozdělení zisku - výplata dividend a podílů (-)	-2 200	
A. IV. 4.	Záloha na podíl na zisku (-)		
A. IV. 5.	Oprava chyb minulých let (+/-)		410
A. IV. 6.	Změna metody (+/-)		
A. IV. 7.	Daňové efekty (+/-)		
A. IV. 8.	Ostatní zvýšení nebo snížení (+/-)		
A. IV.	Kumulovaný výsledek hospodaření - konečný zůstatek	11053	8725
A. V.	Vlastní kapitál celkem	60 327	56 245

Sestavil:

Ing. Ivana Valentová

Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:

Datum sestavení:

17.3.2017

Ing. Otakar Kukla, člen představenstva

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Název (obchodní firma): Gala a.s.

Za účetní období 2016

Adresa sídla: Západní 1/75, Prostějov 797 32

(v tis. Kč)

IČO: 499 69 820

Označení a	TEXT b	Běžné účetní období 1	Minulé účetní období 2
P	Stav peněž. prostředků a ekvivalentů na začátku úč. období	4 095	5 691
Z	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	5 819	4 013
A 1.	Úpravy o nepeněžní operace	11 577	6 427
A 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (+/-)	9 361	7 543
A 1. 2.	Úpravy hodnot zásob a pohledávek (+/-)	792	200
A 1. 3.	Úpravy hodnot, rezervy a komplexní náklady příštích období (+/-)	-1 124	-2 450
A 1. 4.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	1 251	1 141
A 1. 5.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (+/-)	-244	-7
A 1. 6.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A 1. 7.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)	1 541	
A 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	17 721	252
A 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a aktivních účtů časového rozlišení (-/+)	-4 556	-785
A 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a pasivních účtů časového rozlišení (+/-)	20 217	3 379
A 2. 3.	Změna stavu zásob (-/+)	2 060	-2 342
A 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku (-/+)		
A 3.	Vyplacené úroky (-)	-1 252	-1 141
A 4.	Přijaté úroky (+)	1	
A 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně (-)	-964	-50
A 6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	32 902	9 501
B 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-10 358	-12 922
B 1. 1.	Pořízení DHM a DNM včetně změny stavu záloh (-/+)	-10 358	-12 922
B 1. 2.	Pořízení dlouhodobých cenných papírů a podílů včetně změny stavu záloh (-/+)		
B 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	266	7
B 2. 1.	Příjmy z prodeje DHM a DNM (+)	266	7
B 2. 2.	Příjmy z prodeje dlouhodobých cenných papírů a podílů (+)		
B 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám včetně splátek (-/+)		
B	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-10 092	-12 915
C 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků z finanční činnosti, např. úvěrů (+/-)	-10 606	1 818
C 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	-2 200	
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 (-)	-2 200	
C	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-12 806	1 818
F	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků	10 004	-1 596
R	Stav peněž. prostředků ke konci úč. období dle výkazu CF	14 099	4 095
S	Skutečný stav peněžních prostředků ke konci úč. období	14 099	4 095
X	Rozdíl		
Sestavil:		Jméno a podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	
Ing. Ivana Valentová			
Datum sestavení:		Ing. Otakar Kukla, člen představenstva	
17.3.2017			

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti GALA a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti GALA a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti GALA a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti Společnost uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti

nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Olomouci dne 20. dubna 2017

Auditor:

HZ Olomouc, spol. s r.o.
Husitská 157/4
779 00 Olomouc
Auditorské oprávnění č. 63

Ing. Petr Vanský
Auditorské oprávnění č. 124



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Petr Vanský'.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Oddíl I.

Struktura vztahů

1. Ovládaná osoba

Společnost: **GALA a.s.**
Sídlo: Krasice č.p. 1, Západní 1/75, 797 32 Prostějov
IČ: 499 69 820
Zastoupení: 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: 005 33 858
Zastoupená: Ing. Lenkou Machovou, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 20, dne 03. 08. 1990.
Ovládající osoba pro období od 1. 1. 2016 do 19. 12. 2016.
(dále jen ovládající osoba A)

B.
Společnost: **REMAFIN 11 a.s.**
Sídlo: Dr. Skaláka 1459/7, 750 02 Přerov I – Město
IČ: 036 70 261
Zastoupená: Ing. Pavel Mach, předseda představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10646, dne 2. 1. 2015.
Ovládající osoba pro období od 20. 12. 2016 do 31. 12. 2016.
(dále jen ovládající osoba B)

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Společnost **KD SERVIS a.s.**
Sídlo: Železničářů 885, 272 80 Kladno, Kročehlavy
IČ: 272 289 16
Zastoupená: Ing. Vladimírem Hráským, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9856, dne 31. 03. 2005.
Ovládaná osoba ovládající osobou A do 24. 6. 2016, kdy došlo k prodeji ovládané osoby třetí straně.

Společnost **ČSAD MHD Kladno a.s.**
Sídlo: Železničářů 885, 272 80 Kladno, Kročehlavy
IČ: 272 29 131
Zastoupená: Ing. Vladimírem Hráským, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 9860, dne 31. 03. 2005.
Ovládaná osoba ovládající osobou A do 24. 6. 2016, kdy došlo k prodeji ovládané osoby třetí straně.

Společnost **ENG. Morava a.s.**
Sídlo: Dr. Skaláka 1459/7, 750 02 Přerov I – Město
IČ: 258 69 906
Zastoupená: Ing. Vladimírem Blažkem, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2417, dne 12. 12. 2000.
Ovládaná osoba ovládající osobou A.

Společnost **FUTURE MEDICINE s.r.o.**
Sídlo: Dr. Skaláka 1459/7, 750 02 Přerov I – Město
IČ: 038 33 054
Zastoupená: Ing. Lenkou Machovou, jednatelka
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 61470, dne 25. 2. 2015.
Ovládaná osoba ovládající osobou B.

Společnost: **REGA Přerov a.s.**
Sídlo: Dr. Skaláka 1459/7, 750 02 Přerov I – Město
IČ: 005 33 858
Zastoupená: Ing. Lenkou Machovou, předsedou představenstva
Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 20, dne 03. 08. 1990.
Ovládaná osoba ovládající osobou B od 20. 12. 2016 (podíl 81,82 %).

4. Způsob ovládnání

Ovládající osoba A vlastní 100 % akcií ovládané osoby od 1. 1. 2016 do 19. 12. 2016.
Ovládající osoba B vlastní 100 % akcií ovládané osoby od 20. 12. 2016.

Oddíl II.

Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016.

Oddíl III.

Přehled jednání přesahujících 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby

Taková jednání nebyla v rozhodném období na popud nebo v zájmu ovládajících osob učiněna.

Oddíl IV.

Přehled vzájemných smluv

1. Smlouvy s ovládajícími a propojenými osobami uzavřené v rozhodném období

V rozhodném období byly uzavřeny tyto smlouvy mezi ovládanou a ovládající osobou A:

- Dne 30. 9. 2016 byla uzavřena smlouva o zápůjčce ve výši 17 mil. Kč mezi společností REGA Přerov a.s. a společností GALA a.s. Tuto zápůjčku má ovládaná osoba splatit do 31. 12. 2017. K datu 31. 12. 2016 činila výše závazku 17 mil. Kč. V roce 2017 bude GALA a.s. řešit přefinancování tohoto krátkodobého závazku.
- Dne 30. 9. 2016 byla uzavřena kupní smlouva mezi REGA Přerov a.s. a GALA a.s. o prodeji osobního automobilu ŠKODA OCTAVIA COMBI, cena dle znaleckého posudku činila 401 tis. Kč, fakturu GALA a.s. řádně uhradila.
- Dne 20. 12. 2016 byla uzavřena smlouva o zápůjčce ve výši 5 mil. Kč mezi REGA Přerov a.s. (zapůjčitel) a GALA a.s. (vydlužitel) s konečným datem splatnosti 31. 12. 2021. K datu 31. 12. 2016 činil závazek 5 mil. Kč, splátkový kalendář ukládá splácení od ledna 2017, úroky zaplacené v roce 2016 a zaúčtované do nákladů činily 88 258,- Kč.

V rozhodném období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou a ovládající osobou B, ani další smlouvy s osobami propojenými.

2. Existující platné smlouvy s ovládajícími a propojenými osobami:

Existující platné smlouvy s ovládající osobou A:

- Smlouva o rozúčtování nákladů souvisejících se zajištěním úvěrového rámce ze dne 01. 12. 2005 uzavřená mezi společností REGA Přerov a.s. a společností GALA a.s. V roce 2015 bylo účtováno o nákladech příštích období v částce 252.000,- Kč, tyto náklady byly v roce 2016 řádně zúčtovány. Dále byly v roce 2016 náklady na zajištění ve výši 234 575,- Kč (hrazeno 31. 1. 2017). Vzhledem ke snížení úvěrového rámce pozbývá tato smlouva předmětnost a nebude z jejího titulu další plnění účtováno.
- Smlouva o přeúčtování pojistného ze dne 31. 12. 2004 uzavřená mezi společností REGA Přerov a.s. a společností GALA a.s. V roce 2016 bylo na základě této smlouvy zúčtováno do nákladů 758 087,33 Kč, dalších 84 950,- Kč bylo zaúčtováno do nákladů příštích období. K datu 31. 12. 2016 činí závazek z titulu přeúčtování pojistného 175 786,5 Kč (uhrazeno v průběhu měsíce ledna 2017).

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.

Neexistují žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou B.

3. Ostatní plnění mezi propojenými osobami

Propojená osoba	Uskutečněné plnění – Výnos v Kč	Předmět plnění
REGA Přerov a.s. (ovládající osoba A)	13 243,2	Reklamní předměty
Propojená osoba	Uskutečněné plnění – pořízení majetku v Kč	Předmět plnění
KD SERVIS a.s.	425 000,-	Osobní automobil (dle znaleckého posudku)

Oddíl V.

Posouzení vzniku újmy ovládané osobě

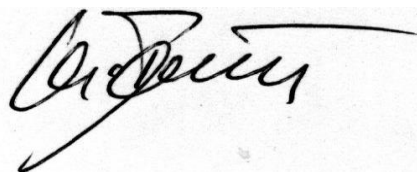
V rozhodném období nebyly mezi ovládanou osobou a ovládajícími nebo propojenými osobami provedeny žádné právní úkony a opatření, které by v rozhodném období způsobily ovládané osobě újmu. Všechna jednání učiněná ovládající osobou a uzavřené smlouvy nejsou pro ovládající osobu jednostranně nevýhodné a nevyplývají z nich pro ovládanou osobu žádná rizika.

Oddíl VI.

Závěr

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby společnosti GALA a.s. dne 31. března 2017 a byla předložena k přezkoumání dozorčí radě. 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 31. března 2017



Mgr. Michal Preininger
Předseda představenstva



Ing. Otakar Kukla
Člen představenstva

KONTAKTY

GALA a.s.

Mgr. Michal Preininger

Tel.: 582 314 312

Fax: 582 330 800

E-mail: preininger@gala.cz

Ing. Otakar Kukla

Tel.: 582 314 414

Fax: 582 330 800

E-mail: kukla@gala.cz

Česká republika

www.gala.cz