

Minimální závazný výčet informací podle  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**ke dni 31. 12. 2006**  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma  
**GEOSAN GAMA s.r.o.**

Sídlo účetní jednotky  
**Karlovo nám. 28/559**  
**120 00 Praha 2**

<b>IČ</b>
<b>48535915</b>

Označení řádku výkazu	Obsah položky	řad.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>30 594</b>	<b>-727</b>	<b>29 867</b>	<b>54 271</b>
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>002</b>				
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>003</b>	<b>8 307</b>	<b>-35</b>	<b>8 272</b>	<b>9 998</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>				
B. I. 1.	Zřizovací výdaje	005				
	2. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
	3. Software	007				
	4. Ocenitelná práva	008				
	5. Goodwill	009				
	6. Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>013</b>	<b>4 307</b>	<b>-35</b>	<b>4 272</b>	<b>5 998</b>
B. II. 1.	Pozemky	014	3 265		3 265	4 956
	2. Stavby	015	1 042	-35	1 007	1 042
	3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016				
	4. Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
	5. Základní stádo a tažná zvířata	018				
	6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
	9. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>023</b>	<b>4 000</b>		<b>4 000</b>	<b>4 000</b>
B. III. 1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	024				
	2. Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
	3. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
	4. Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	027	4 000		4 000	4 000
	5. Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
	6. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
	7. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Označení řádku výkazu	Obsah položky	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>031</b>	<b>22 131</b>	<b>-692</b>	<b>21 439</b>	<b>44 273</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>032</b>	<b>5 320</b>		<b>5 320</b>	<b>24 889</b>
C. I.	1. Materiál	033				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035	5 320		5 320	24 889
	4. Zvířata	036				
	5. Zboží	037				
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
<b>C. II.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>039</b>				
C. II.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044				
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Odložená daňová pohledávka	047				
<b>C. III.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>048</b>	<b>15 028</b>	<b>-692</b>	<b>14 336</b>	<b>14 725</b>
C. III.	1. Pohledávky z obchodních vztahů	049	150		150	226
	2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba	050	13 253		13 253	7 600
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	570		570	5 848
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	341		341	643
	8. Dohadné účty aktivní	056				143
	9. Jiné pohledávky	057	714	-692	22	265
<b>C. IV.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	<b>058</b>	<b>1 783</b>		<b>1 783</b>	<b>4 659</b>
C. IV.	1. Peníze	059				
	2. Účty v bankách	060	1 783		1 783	4 659
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>063</b>	<b>156</b>		<b>156</b>	
D. I.	1. Náklady příštích období	064				
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066	156		156	

Označení řádku výkazu	Obsah položky	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>067</b>	<b>29 867</b>	<b>54 271</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>068</b>	<b>23 869</b>	<b>22 042</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>069</b>	<b>180</b>	<b>180</b>
A. I.	1. Základní kapitál	070	180	180
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
<b>A. II.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>073</b>		
A. II.	1. Emisní ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075		
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
<b>A. III.</b>	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>078</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
A. III.	1. Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	079	18	18
	2. Statutární a ostatní fondy	080		
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>081</b>	<b>21 844</b>	<b>21 484</b>
A. IV.	1. Nerozdělený zisk minulých let	082	21 844	21 484
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	083		
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</b>	<b>084</b>	<b>1 827</b>	<b>360</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>085</b>	<b>5 930</b>	<b>31 504</b>
<b>B. I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>086</b>	<b>100</b>	<b>244</b>
B. I.	1. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	087		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	088		
	3. Rezerva na daň z příjmu	089		
	4. Ostatní rezervy	090	100	244
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>091</b>		
B. II.	1. Závazky z obchodních vztahů	092		
	2. Závazky - ovládající a řídicí osoba	093		
	3. Závazky - podstatný vliv	094		
	4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	095		
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	096		
	6. Vydané dluhopisy	097		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	098		
	8. Dohadné účty pasivní	099		
	9. Jiné závazky	100		
	10. Odložený daňový závazek	101		

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Minimální závazný výčet informací podle  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

**v plném rozsahu**  
ke dni **31. 12. 2006**  
(v celých tisících Kč)


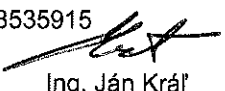
Obchodní firma  
**GEOSAN GAMA s.r.o.**

Sídlo účetní jednotky  
**Karlovo nám. 28/559**  
**120 00 Praha 2**

IČ
48535915

Označení řádku výkazu	Obsah položky	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
<b>+</b>	<b>Obchodní marže</b>	<b>03</b>		
<b>II.</b>	<b>Výkony</b>	<b>04</b>	<b>4 245</b>	<b>103 512</b>
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	23 814	120 936
2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	-19 569	-18 466
3.	Aktivace	07		1 042
<b>B.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>08</b>	<b>1 766</b>	<b>99 784</b>
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	09	7	81
2.	Služby	10	1 759	99 703
<b>+</b>	<b>Přidaná hodnota</b>	<b>11</b>	<b>2 479</b>	<b>3 728</b>
<b>C.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>12</b>	<b>60</b>	<b>59</b>
C. 1.	Mzdové náklady	13	18	17
2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	36	36
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	6	6
4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17	244	405
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	35	
<b>III.</b>	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu</b>	<b>19</b>	<b>1 610</b>	<b>8 135</b>
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	1 610	8 135
2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
<b>F.</b>	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu</b>	<b>22</b>	<b>1 691</b>	<b>8 135</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	1 691	8 135
2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-149	501
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	107	444
H.	Ostatní provozní náklady	27	201	833
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>30</b>	<b>2 114</b>	<b>2 374</b>

Označení řádku výkazu	Obsah položky	Číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
<b>VII.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>33</b>		
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
	2. Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
	3. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	215	178
N.	Nákladové úroky	43	32	985
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		118
O.	Ostatní finanční náklady	45	16	959
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>48</b>	<b>167</b>	<b>-1 648</b>
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost</b>	<b>49</b>	<b>454</b>	<b>366</b>
Q. 1.	- splatná	50	454	366
	2. - odložená	51		
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost</b>	<b>52</b>	<b>1 827</b>	<b>360</b>
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádní náklady	54		
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti</b>	<b>55</b>		
	1. - splatná	56		
	2. - odložená	57		
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření</b>	<b>58</b>		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>60</b>	<b>1 827</b>	<b>360</b>
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	<b>61</b>	<b>2 281</b>	<b>726</b>

Sestaveno dne: 28.2.2007	<b>Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky</b> GEOSAN GAMA s.r.o. Praha 2, Karlovo nám. 28/559 PSČ 120 00 IČ 48535915  Ing. Roman Hrubý jednatel  Ing. Ján Král jednatel
Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným	<b>Předmět podnikání:</b> inženýrská činnost v investiční výstavbě

# PŘÍLOHA TVOŘÍCÍ SOUČÁST ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2006

## 1. Obecné údaje

Přiložená účetní závěrka byla sestavena dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a navazujících předpisů pro účetnictví podnikatelů. Účetní uzávěrka byla vypracována na principu historických cen. Číselné údaje, pokud není uvedeno jinak, jsou vykázány v tis. Kč.

### 1.1 Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **GEOSAN GAMA s.r.o.**  
Sídlo: **Praha 2 Karlovo nám. 28/559**  
Právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČ: 48535915  
Vznik: 31.03.1993  
Zápis do OR: u Městského soudu v Praze, oddíl C  
vložka 19041  
Základní kapitál: 180 000 Kč  
obchodní podíl  
splaceno 100 %

Předmět podnikání:  
- inženýrská činnost v investiční výstavbě

### Osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky:

GEOSAN DEVELOPMENT a.s., Praha 2, Karlovo náměstí 559/28 se podílí 100% na základním kapitálu společnosti.

Jednatelé: Kostka Luděk  
Ing. Hrubý Roman  
Ing. Král Ján

**Změny v OR v r. 2006:** Nenastaly.

## **1.2 Organizační struktura společnosti**

V uplynulém účetním období nedošlo ke změně v organizační struktuře společnosti.

## **1.3 Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění poskytnutá společníkům, členům statutárních, dozorcích a řídicích orgánů**

Nebyly poskytnuty.

## **2. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

### **a) Dlouhodobý majetek**

**Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek** s výjimkou nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje **pořizovacími cenami** (tj. cenou pořízení a náklady spojenými s pořízením – dle § 47 vyhl.č. 500/2002 Sb.). Do ocenění se zahrnuje i provedené technické zhodnocení, pokud náklady na něj u hmotného majetku v úhrnu za rok převýší částku 40 000,- Kč resp. u nehmotného majetku 40 000,- Kč za jednotlivou akci a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání.

Odpisování majetku v průběhu jeho používání se provádí na podkladě odpisového plánu. Majetek se odpisuje jen do výše jeho ocenění v účetnictví.

**DNM i DHM vytvořený vlastní činností** se oceňuje **vlastními náklady**, tj. veškerými přímými náklady a nepřímými náklady bezprostředně souvisejícími s vytvořením majetku (výrobní režie, popř. správní režie, pokud vytvoření majetku přesáhne dobu jednoho roku).

**Drobný nehmotný a hmotný majetek** s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s cenou pořízení u nehmotného majetku nepřevyšující 60 000 Kč a u hmotného majetku nepřevyšující 40 000 Kč účetní jednotka nepovažuje za dlouhodobý majetek a účtuje o něm takto:

- nehmotný majetek v okamžiku pořízení do nákladů na účet 518 - ostatní služby,
- hmotný majetek považuje za složku zásob, které po vydání do užívání účtuje na účet 501 - spotřeba materiálu.

Drobný nehmotný a hmotný majetek účetní jednotka eviduje v operativní evidenci. Celková hodnota tohoto majetku je proúčtována na podrozvahových účtech.

### **b) Opravné položky k nabytému majetku**

Účetní jednotka nemá pro opravné položky k nabytému majetku náplň.

**c) Dlouhodobý finanční majetek (cenné papíry, majetkové účasti, podíly, apod.)** se oceňuje **pořizovacími cenami**. Výjimku tvoří nabytí cenných papírů a majetkových účastí

protihodnotou za nepeněžitý vklad do obchodní společnosti, kdy oceněním u vkladatele je zůstatková účetní cena vkladu.

#### d) Zásoby

Účtování pořízení a úbytku zásob se provádí podle způsobu A.

**Zásoby** s výjimkou zásob vytvořených vlastní činností, se oceňují **pořizovacími cenami**. Pořizovací cenou se rozumí cena, za kterou byl majetek pořízen, včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících dle § 49 vyhl. č. 500/2002 Sb. (např. přeprava, clo, pojistné).

**Zásoby vytvořené vlastní činností** se oceňují **vlastními náklady**, které tvoří přímé materiálové náklady, externí subdodávky a přímé mzdy.

**e) Peněžní prostředky a ceniny** se oceňují jejich jmenovitými hodnotami.

**f) Pohledávky** se oceňují při vzniku **jmenovitou hodnotou**, při nabytí za úplatu nebo vkladem pak **pořizovací cenou**.

Způsob stanovení opravných položek k pohledávkám podle splatnosti v roce 2005 a 2006:

Počet měsíců po splatnosti	% tvorby opravné položky
3–6	10
7–12	40
12–24	90
nad 24	100

#### g) Ostatní případy

Majetek v případech bezúplatného nabytí, s výjimkou peněžních prostředků a pohledávek anebo majetek v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření vlastní činností nelze zjistit nebo jsou tyto náklady vyšší než reprodukční pořizovací cena tohoto majetku, se oceňuje **reprodukční pořizovací cenou** (tj. cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje).

#### h) Přepočítání cizí měny na českou měnu

Účetní jednotka využívá pro přepočítání cizí měny na českou měnu pevný měsíční kurz stanovený dle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB k poslednímu pracovnímu dni předcházejícího měsíce.

**i) Změny proti předchozímu účetnímu období** ve způsobu oceňování a odpisování majetku nenastaly.

**Obecné postupy účtování, oceňování a odpisování pro oblast devizových operací, výzkumu a vývoje nejsou stanoveny, protože se u účetní jednotky tyto účetní případy nevyskytují.**

### 3. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

#### 3.1 Dlouhodobý nehmotný majetek společnost k 31.12.2005 a 31.12.2006 nevykázala.

**Dlouhodobý hmotný majetek** k 31.12.2005 ve výši celkem 5 998 tis. Kč představují zejména pozemky v katastrálním území Praha 4 ve výši 4 956 tis. Kč, na kterých byly realizovány projekty Polyfunkční dům Podolí a Obytný dům Jemnická a dále tři parkovací stání v k.ú. Podolí pořízená ve vlastní režii v celkové hodnotě 1 042 tis. Kč.

k 31. 12. 2006

	PC	oprávky	ZC
Pozemky	3 265		3 265
Stavby	1 042	-35	1 007

#### a) finanční pronájem - leasing

Společnost nevlastní dlouhodobý majetek pořízený formou finančního leasingu.

#### b) přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

V roce 2005 byla uvedena do užívání tři parkovací stání v k.ú. Podolí pořízená ve vlastní režii v celkové hodnotě 1 042 tis. Kč. U projektu Jemnická došlo v roce 2005 k převodům pozemků na klienty v hodnotě 7 422 tis. Kč a u Podolí v hodnotě 713 tis. Kč.

k 31. 12. 2006 za období roku 2006

	PS k 1. 1. 2006	přírůstky	úbytky	KS k 31.12.2006
Pozemky	4 956		1 691	3 265
Stavby	1 042		35	1 007

#### c) majetek nevykázaný v rozvaze společnost k 31.12.2005 a 31.12.2006 neměla.

#### d) metoda účetních odpisů dlouhodobého majetku

Interním předpisem má účetní jednotka stanoveno rovnoměrné odepisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Hmotný a nehmotný majetek do výše 40 000 Kč, resp. 60 000 Kč není účtován na účtech třídy 0. Drobný majetek není považován za dlouhodobý majetek a je účtován dle druhu na účty ostatní služby a spotřeba materiálu.

Průměrná doba odpisování dle vnitřního předpisu:

Skupina dlouhodobého majetku	K 31. 12. 2005	K 31. 12. 2006
Software	4	4
Opravná položka k nabytému majetku	15	15
Stavby	30	30
Stroje a jiná zařízení	4,6,12	4,6,12
Výpočetní technika	4	4
Automobily	4	4

### e) hmotný majetek zatížený zástavním právem

Hmotný majetek zatížený zástavním právem nebyl k 31.12.2005 a 31.12.2006 vykázán.

**3.2 Dlouhodobý finanční majetek** představovaly v roce 2005 a 2006 poskytnuté dlouhodobé půjčky ve skupině v hodnotě 4 mil. Kč.

### 3.3 Zásoby

K 31.12.2005 byly vykázány zásoby výrobků na projektu Podolí ve výši 3 084 tis. Kč a na projektu Jemnická ve výši 21 805 tis. Kč.

K 31.12.2006 se jednalo o neprodané jednotky na projektu Jemnická ve výši 5 320 tis. Kč.

### 3.4 Dlouhodobé pohledávky

	K 31.12.2005	K 31.12. 2006
Pohledávky se splatností delší než 5 let	0	0

### 3.5 Krátkodobé pohledávky

**a) pohledávky z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti** účetní jednotka k 31.12.2005 neměla.

K 31.12.2006 byly evidovány pohledávky z obchodních vztahů do 360 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 150 tis. Kč.

### b) pohledávky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku, vč. půjček

U pohledávek vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku jsou průběžně prováděny vzájemné oboustranné zápočty.

Název společnosti	K 31. 12. 2005	K 31. 12. 2006
GEOSAN DEVELOPMENT a.s.	262	7 523
GEOSAN ALFA s.r.o.	2 010	8
GEOSAN BETA s.r.o.	4 018	4 043
GEOSAN KAPPA s.r.o.	5 735	5 679
<b>Celkem</b>	<b>12 025</b>	<b>17 253</b>

**c) pohledávky nevyúčtované v účetnictví** k 31.12.2005 a k 31.12.2006 společnost neměla.

### 3.6 Časové rozlišení – aktiva

K 31.12.2005 nebylo v aktivech časové rozlišení vykázáno.

K 31.12.2006 představovaly časové rozlišení aktivní příjmy příštích období ve výši 156 tis. Kč.

**3.7 Opravné položky k majetku** k 31.12.2005 byly vytvořeny 100% účetní opravné položky ve výši 698 tis. Kč u pohledávek z obchodního styku a jiných pohledávek po lhůtě splatnosti. K 31.12.2006 se jejich výše v důsledku odpisu nedobytné pohledávky z obchodního styku snížila na 692 tis.

### 3.8 Vlastní kapitál

#### a) popis změn VK k 31. 12. 2005 a k 31.12.2006

	Základní kapitál	Kapitálové Fondy	Fondy ze zisku	VH minulých let	VH běžného období	Vlastní kapitál
<b>Zůstatek k 1. 1. 2005</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 362</b>	<b>21 864</b>	<b>21 682</b>
Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2004			18	21 846	- 21 864	0
Výsledek hospodaření běžného období					360	360
<b>Zůstatek k 31. 12. 2005</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>21 484</b>	<b>360</b>	<b>22 042</b>
Vypořádání účetní ztráty za rok 2005				360	-360	0
Výsledek hospodaření běžného období					1 827	1 827
<b>Zůstatek k 31. 12. 2006</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>21 844</b>	<b>1 827</b>	<b>23 869</b>

#### b) rozdělení výsledku hospodaření za rok 2004

	V roce 2005
Příděl do rezervního fondu	18
Neuhrazená ztráta minulých let	0
Výplata dividend	0
Převod na nerozdělený zisk minulých let	21 846

#### c) rozdělení výsledku hospodaření za rok 2005

	V roce 2006
Příděl do rezervního fondu	0
Neuhrazená ztráta minulých let	0
Výplata dividend	0
Převod na nerozdělený zisk minulých let	360

#### d) základní kapitál

Základní kapitál ve výši 180 tis. Kč představuje obchodní podíl jediného společníka GEOSAN DEVELOPMENT a.s., Praha 2, Karlovo náměstí 559/28, který je 100% splacen.

### 3.9 Zákonné a účetní rezervy

K 31.12.2005 účetní jednotka vytvořila účetní rezervy ve výši 944 tis. Kč (rezerva na daň z příjmu PO 700 tis. Kč, rezerva na daň z převodu nemovitostí 244 tis. Kč).

K 31.12.2006 byly vytvořeny účetní rezervy ve výši 1 200 tis. Kč (rezerva na daň z příjmu 1 100 tis. Kč a rezerva na daň z převodu nemovitostí 100 tis. Kč).

### 3.10 Dlouhodobé závazky

	K 31.12.2005	K 31.12. 2006
Závazky se splatností delší než 5 let	0	0

### 3.11 Krátkodobé závazky

#### a) závazky po lhůtě splatnosti

Z obchodních vztahů	K 31.12. 2005	K 31.12. 2006
Po lhůtě splatnosti	3 073	28
do 30 dnů	2 485	-4
do 60 dnů		
do 90 dnů	588	
do 180 dnů		
do 360 dnů		42
nad 360		-10

#### b) závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku, vč. půjček

	K 31.12. 2005	K 31.12. 2006
GEOSAN GROUP a. s.	50	33
GEOSAN DEVELOPMENT a.s.	21 610	197
GEOSAN LAMBDA s.r.o.	3 010	3 032
<b>Celkem</b>	<b>24 670</b>	<b>3 262</b>

Závazky a pohledávky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku jsou průběžně započítávány.

#### c) závazky společnosti kryté dle zástavního práva či jinak jištěné - nebyly k 31.12.2005 a 31.12.2006 evidovány.

#### d) závazky nevykázané v účetnictví a v rozvaze k 31.12.2005 a k 31.12.2006 společnost neměla.

#### e) odložený daňový závazek, resp. pohledávka

k 31. 12. 2005

	Základ	Daňová sazba	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-14 589	24%		-3 501
Ostatní dočasné rozdíly:				
Rezervy	244 000	24%	58 560	
Celkem			58 560	-3 501
<b>Netto</b>			<b>55 059</b>	

Z důvodu opatrnosti společnost o odložené daňové pohledávce ve výši 55 tis. Kč neúčtovala.

**k 31. 12. 2006**

	<b>Základ</b>	<b>Daňová sazba</b>	<b>Odložená daňová pohledávka</b>	<b>Odložený daňový závazek</b>
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-15 288	24%		-3 669
Ostatní dočasné rozdíly:				
Rezervy	100 000	24%	24 000	
Celkem			24 000	- 3 669
<b>Netto</b>			<b>20 331</b>	

Z důvodu opatrnosti společnost o odložené daňové pohledávce ve výši 20 tis. Kč neúčtovala.

**3.12 Dlouhodobé bankovní úvěry** nebyly k 31.12.2005 a 31.12.2006 čerpány.

**3.13 Časové rozlišení - pasivní** - k 31.12.2006 se jednalo o výdaje příštích období 68 tis. Kč, (k 31.12.2005 ve výši 725 tis. Kč).

**3.14 Výnosy**

a) **Zeměpisná struktura obrátu v tis. Kč**

	<b>K 31.12.2005</b>	<b>K 31. 12. 2006</b>
Česká republika	112 387	6 177

b) **Rozpis obrátu**

	<b>K 31. 12. 2005</b>	<b>K 31. 12. 2006</b>
Tržby za výrobky	120 776	23 814
Tržby z prodeje služeb	160	
Změna stavu NV	-34 348	
Změna stavu výrobků	15 882	- 19 569
Aktivace DHM	1 042	
Tržby z prodeje DNaHM	8 135	1 610
Smluvní pokuty	-39	100
Jiné provozní výnosy	483	7
Výnosové úroky	178	215
Ostatní finanční výnosy	118	
<b>Celkem</b>	<b>112 387</b>	<b>6 177</b>

**3.15 Zaměstnanci společnosti a osobní náklady**

K 31.12.2005 a 31.12.2006 účetní jednotka zaměstnance neevidovala.

K 31.12.2005 byly vynaloženy osobní náklady 59 tis. Kč, z toho odměny členům orgánů společnosti 36 tis. Kč a osobní náklady 23 tis. Kč vyplývající z dohody o provedení práce.

Osobní náklady k 31.12.2006 činily 60 tis. Kč, z toho připadlo na odměny členům orgánů společnosti 36 tis. Kč a 24 tis. Kč na osobní náklady vyplývající z dohody o provedení práce.

**3.16 Doměrky na splatnou daň** nebyly v roce 2005 účetní jednotce vyměřeny.



V roce 2006 byla na základě dodatečného přiznání podaného účetní jednotkou snížena splatná daň za rok 2005 o 604 tis. Kč.

**3.17 Dotace na investiční a provozní účely** nebyly účetní jednotce v roce 2006 a 2005 poskytnuty.

**3.18 Výdaje na výzkum a vývoj** nebyly v roce 2006 a 2005 vynaloženy.

**3.19 Úpravy informací v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za minulé účetní období** nebyly provedeny.

**4. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky,** které by měly dopad na účetní závěrku k 31.12.2006, se nevyskytly.

<b>Sestaveno dne:</b> 28.2.2007	<b>Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky</b>  GEOSAN GAMA s.r.o. Praha 2, Karlovo nám. 28/559 PSČ 12000 IČ 48535915  Ing. Roman Hrubý jednatel Ing. Ján Král jednatel
<b>Právní forma účetní jednotky:</b> společnost s ručením omezeným	<b>Předmět podnikání:</b> inženýrská činnost v investiční výstavbě