

Saunia, s.r.o.

**Přehled o peněžních tocích za období od
1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září
2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016
do 31. srpna 2017**

Saunia, s.r.o.**Přehled o peněžních tocích**

za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015 (2015), od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 (2016) a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017 (2017)

	2017	2016	2015
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	2 826	1 758	2 976
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti			
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	-6 644	-1 716	-6 716
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	7 983	1 340	3 159
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	7 421	3 351	3 159
A.1.2. Změna stavu:	562	0	0
A.1.2.1. goodwillu a oceňovacího rozdílu k nabytému majetku	0	0	0
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	562	0	0
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	0	0	0
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	-2 011	0
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	1 339	-376	-3 557
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-11 792	-5 350	-760
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	-12 913	-7 855	-1 612
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	1 121	2 505	835
A.2.3. Změna stavu zásob	0	0	17
A.2.4. Změna stavu finančního majetku, který není zahrnut do peněžních prostředků	0	0	0
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	-10 453	-5 726	-4 317
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-3 494	-165	-8
A.4. Přijaté úroky	2	0	0
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0	0	0
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	-1 239	-177	-99
A.7. Přijaté podíly na zisku	0	0	0
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-15 184	-6 068	-4 424
Peněžní toky z investiční činnosti		0	0
B.1. Nabytí stálých aktiv	-124 459	-19 663	-15 574
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	-124 170	-19 663	-15 519
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	-289	0	-55
B.1.3. Nabytí dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0	0
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0	0
B.2.2. Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0	0	0
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0	0
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-124 459	-19 663	-15 574
Peněžní toky z finančních činností		0	0
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	144 801	3 467	18 780
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	23 332	0
C.2.1. Zvýšení základního kapitálu, emisního ážia event. fondů ze zisku	0	0	0
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0	0	0
C.2.3. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0	23 332	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0	0
C.2.5. Platby z fondů tvořených ze zisku	0	0	0
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy	0	0	0
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	144 801	26 799	18 780
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	5 158	1 068	-1 218
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	7 984	2 826	1 758

Saunia, s.r.o.

Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 1. září 2016 do 31. srpna 2017, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

(a) Založení a charakteristika společnosti

Saunia, s.r.o. („společnost“) vznikla 18. prosince 2006 pod obchodní firmou Mirabeau Trading s.r.o. Dne 12. února 2007 došlo ke změně v obchodní firmě na Clubia s.r.o. Dne 12. září 2013 došlo ke změně v obchodní firmě na Saunia, s.r.o. Hlavní činností společnosti je provozování saunových center.

Společnost je zapsaná do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou 120349, oddíl C.

(b) Vlastníci společnosti

Společníci společnosti k 31. srpnu jsou:

	2017	2016	2015
Michal Drozd	25 %	25 %	25 %
Radek Stavinoha	25 %	25 %	25 %
Bohumil Píše	35 %	35 %	35 %
Ing. Jan Holeček	15 %	15 %	15 %

Společnost není členem žádného konsolidačního celku.

Jednatel společnosti vlastnil k 31. srpnu 2017 35% podíl společnosti (2016: 35%, 2015: 35%).

(c) Sídlo společnosti

K 31. srpnu 2017:
Saunia, s.r.o.
Olivova 2096/4
110 00 Praha 1
Česká republika

Během sledovaných období došlo ke změně sídla společnosti. K 31. srpnu 2015 měla společnost sídlo společnosti na adrese U Půjčovny 952/2, Praha 1. Změna adresy na výše uvedenou byla zapsána do Obchodního rejstříku 10. listopadu 2016.

za období od 1. září 2016 do 31. srpna 2017, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015
(v tisících Kč)

(d) Statutární orgán

Jednatel

Bohumil Píše (zapsáno 16. dubna 2012)

Během sledovaných období nedošlo ke změně jednatele.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Společnost vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen „Zákon“) a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice, zejména pak vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 500/2002, kterou se provádějí některá ustanovení Zákona pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví (dále jen „Vyhláška“).

Při přípravě přehledu o peněžních tocích se Společnost řídila ustanoveními Zákona, Vyhlášky a Českým účetním standardem pro podnikatele č. 023 (dále jen „Standard“).

Společnost sestavila dne 22. března 2018 individuální účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015 a období od 1. září 2015 do 31. srpna 2016. Společnost sestavila dne 10. dubna 2018 individuální účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy za období od 1. září 2016 do 31. srpna 2017. Tyto účetní závěrky obsahují výkazy zahrnující rozvahu a výkaz zisku a ztráty, na jejichž základě byl sestaven tento přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017. Přehled o peněžních tocích by měl být interpretován s ohledem na výše uvedené účetní závěrky.

Přehled o peněžních tocích je sestaven nepřímou metodou, u které je provozní výsledek hospodaření společnosti upraven zejména o nepeněžní transakce, neuhrazené náklady spojené s pořízením majetku a zápočty pohledávek a závazků.

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v hotovosti a peněžní prostředky na účtech.

Saunia, s.r.o.

Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 1. září 2016 do 31. srpna 2017, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015
(v tisících Kč)

3. Významné následné události

K okamžiku sestavení přehledu o peněžních tocích nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by nastaly po datech vydání účetních závěrek a ovlivnily by přehled o peněžních tocích za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017.

Sestaveno dne: 25. dubna 2018



Bohumil Píše

jednatel



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníky společnosti Saunia, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiloženého přehledu o peněžních tocích společnosti Saunia, s.r.o. (dále také „Společnost“) za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017 sestaveného na základě českých účetních předpisů. Přehled o peněžních tocích byl sestaven v souladu s účetními metodami popsány v bodě 2 komentáře k přehledu o peněžních tocích.

Podle našeho názoru přehled o peněžních tocích podává věrný a poctivý obraz peněžních toků společnosti Saunia, s.r.o. za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017 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. 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.

Jiné skutečnosti

Zprávy auditora k účetním závěrkám společnosti Saunia, s.r.o. za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017, ke kterým se přehled o peněžních tocích váže, byly vydány 22. března 2018, resp. 10. dubna 2018.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za přehled o peněžních tocích

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení přehledu o peněžních tocích, který podává věrný a poctivý obraz o peněžních tocích v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení přehledu o peněžních tocích tak, aby neobsahoval významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování přehledu o peněžních tocích je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v komentáři přehledu o peněžních tocích záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání



a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení přehledu o peněžních tocích, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že přehled o peněžních tocích 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 přehledu o peněžních tocích odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 přehledu o peněžních tocích na jeho 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 v přehledu o peněžních tocích 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- 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 statutární orgán Společnosti uvedl v komentáři k přehledu o peněžních tocích.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení přehledu o peněžních tocích statutárním orgánem 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 komentáři k přehledu o peněžních tocích, 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 přehledu o peněžních tocích, včetně komentáře, a dále to, zda přehled o peněžních tocích zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Karel Růžička je statutárním auditorem odpovědným za audit přehledu o peněžních tocích společnosti Saunia, s.r.o. za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015, od 1. září 2015 do 31. srpna 2016 a od 1. září 2016 do 31. srpna 2017, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 25. dubna 2018


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Karel Růžička
Partner
Evidenční číslo 1895