

Saunia, s.r.o.

**Účetní závěrka
a zpráva auditora za období
od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015**

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. srpnu 2015
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

276 33 594

Saunia, s.r.o.
U Půjčovny 952/2
110 00 Praha 1
Česká republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+31+63)	001	45 178	- 3 724	41 454	26 299
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	167		167	167
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+13+23)	003	39 708	- 3 724	35 984	21 206
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)	004	55	- 2	53	
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
3.	Software	007	55	- 2	53	
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.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)	013	39 653	- 3 722	35 931	21 206
B.II.1.	Pozemky	014				
2.	Stavby	015	19 755	- 2 469	17 286	19 755
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	4 266	- 1 253	3 013	1 451
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019				
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	15 632		15 632	
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021				
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.24 až 30)	023				
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Saunia, s.r.o.
Rozvaha

k 31. srpnu 2015

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř.32+39+48+58)	031	5 300		5 300	4 884
C.I.	Zásoby (ř.33 až 38)	032				17
C.I.1.	Materiál	033				
	2. Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3. Výrobky	035				
	4. Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
	5. Zboží	037				17
	6. Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky (ř.40 až 47)	039	2 889		2 889	972
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3. Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4. Pohledávky za společníky	043				
	5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	2 889		2 889	972
	6. Dohadné účty aktivní	045				
	7. Jiné pohledávky	046				
	8. Ordinovaná daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky (ř.49 až 57)	048	653		653	919
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049				2
	2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	17		17	17
	3. Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4. Pohledávky za společníky	052				
	5. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6. Stát - daňové pohledávky	054	520		520	267
	7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	116		116	623
	8. Dohadné účty aktivní	056				
	9. Jiné pohledávky	057				10
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř.59 až 62)	058	1 758		1 758	2 976
C.IV.1.	Peníze	059	1 222		1 222	270
	2. Účty v bankách	060	536		536	2 706
	3. Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4. Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení (ř.64+65+66)	063	3		3	42
D.I.1.	Náklady příštích období	064	3		3	42
	2. Komplexní náklady příštích období	065				
	3. Příjmy příštích období	066				

Saunia, s.r.o.
Rozvaha

k 31. srpnu 2015

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.68+89+122)	067	41 454	26 299
A.	Vlastní kapitál (ř.69+73+80+83+87+88)	068	- 5 461	1 362
A.I.	Základní kapitál (ř.70+71+72)	069	200	200
A.I.1.	Základní kapitál	070	200	200
	2. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
	3. Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy (ř.74 až 79)	073	5 000	5 000
A.II.1.	Ážio	074		
	2. Ostatní kapitálové fondy	075	5 000	5 000
	3. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	077		
	5. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	078		
	6. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	079		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.81+82)	080	20	20
A.III.1.	Rezervní fond	081	20	20
	2. Statutární a ostatní fondy	082		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.84+85+86)	083	- 3 858	- 19
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	084	186	186
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	085	- 4 044	- 205
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	087	- 6 823	- 3 839
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	088		
B.	Cizí zdroje (ř.90+95+106+118)	089	46 885	24 275
B.I.	Rezervy (ř.91 až 94)	090		
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	091		
	2. Rezerva na důchody a podobné závazky	092		
	3. Rezerva na daň z příjmů	093		
	4. Ostatní rezervy	094		
B.II.	Dlouhodobé závazky (ř.96 až 105)	095	40 909	23 100
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	096		
	2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	097		
	3. Závazky - podstatný vliv	098		
	4. Závazky ke společníkům	099	40 703	23 100
	5. Dlouhodobé přijaté zálohy	100		
	6. Vydané dluhopisy	101		
	7. Dlouhodobé směnky k úhradě	102		
	8. Dohadné účty pasivní	103		
	9. Jiné závazky	104	206	
	10. Odložený daňový závazek	105		

Saunia, s.r.o.**Rozvaha**

k 31. srpnu 2015

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	5	6
B.III.	Krátkodobé závazky (ř.107 až 117)	106	5 976	1 175
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	107	4 472	866
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	108		
3.	Závazky - podstatný vliv	109		
4.	Závazky ke společníkům	110		
5.	Závazky k zaměstnancům	111	397	233
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	112	105	59
7.	Stát - daňové závazky a dotace	113	36	23
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	114		
9.	Vydané dluhopisy	115		
10.	Dohadné účty pasivní	116		
11.	Jiné závazky	117	966	- 6
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř.119 až 121)	118		
D.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	119		
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	120		
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	121		
C.I.	Časové rozlišení (ř.123+124)	122	30	662
C.I.1.	Výdaje příštích období	123	30	662
2.	Výnosy příštích období	124		

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za období končící 31.srpnem 2015

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Identifikační číslo

276 33 594

Saunia, s.r.o.

U Půjčovny 952/2

110 00 Praha 1

Česká republika

Označ.	TEXT	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	1	2
I.	Tržby za prodej zboží	01	901	190
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	633	68
+	Obchodní marže (ř.01-02)	03	268	122
II.	Výkony (ř.05+06+07)	04	17 631	1 270
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	17 631	1 270
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
II.3.	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř.09+10)	08	13 946	2 532
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	09	4 128	916
B.2.	Služby	10	9 818	1 616
+	Přidaná hodnota (ř.03+04-08)	11	3 953	- 1 140
C.	Osobní náklady (ř.13 až 16)	12	7 281	886
C.1.	Mzdové náklady	13	6 280	773
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	14		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	1 001	113
C.4.	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17	12	2
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	3 159	565
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř.20+21)	19		
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř.23+24)	22		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F.2.	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	38	7
H.	Ostatní provozní náklady	27	255	149
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+28-29)	30	- 6 716	- 2 735

Saunia, s.r.o.
Výkaz zisku a ztráty - druhové členění
 za období končící 31.srpnem 2015

Označ.	TEXT	řád.	Běžné účetní období	Minulé úč. období
a	b	c	1	2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř.34+35+36)	33		
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII.2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII.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		
N.	Nákladové úroky	43	8	1 095
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45	99	9
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45+46-47)	48	- 107	- 1 104
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř.50+51)	49		
Q.1.	-splatná	50		
Q.2.	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.30+48-49)	52	- 6 823	- 3 839
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř.56+57)	55		
S.1.	-splatná	56		
S.2.	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř.53-54-55)	58		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.52+58-59)	60	- 6 823	- 3 839
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.30+48+53-54)	61	- 6 823	- 3 839

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik 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.

Společníci společnosti

Společníci společnosti k 31. srpnu 2015 jsou:

Michal Drozd	25,0 %
Radek Stavinoha	25,0 %
Bohumil Píše	35,0 %
Ing. Jan Holeček	15,0 %

Sídlo společnosti

Saunia, s.r.o.

U Půjčovny 952/2

Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

276 33 594

Jednatel společnosti k 31. srpnu 2015

Bohumil Píše

Změny v obchodním rejstříku

V roce končícím 31. srpna 2015 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku:

- Došlo k přidání předmětu podnikání – hostinská činnost. Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.
- Došlo k vymazání předmětu činnosti – Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základní služeb spojených s nájem. Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.
- Došlo ke změně ve způsobu jednání jednatele na „Jednatel zastupuje společnost samostatně“. Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.
- Došlo k aktualizaci údajů společníka Michala Drozda a doplnění informace k podílu (druh podílu a informace o kmenovém listu). Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

- Došlo k aktualizaci údajů společníka Radka Stavinohy a doplnění informace k podílu (druh podílu a informace o kmenovém listu). Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.
- Došlo k aktualizaci údajů společníka Bohuslava Píše a doplnění informace k podílu (druh podílu a informace o kmenovém listu). Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.
- Došlo k doplnění ostatních skutečností – 1. Počet statutárního orgánu: 1; 2. Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech. Tato změna byla zapsána dne 22. července 2014.
- Došlo k navýšení podílu Radka Stavinohy na 50.000 Kč, což představuje 25% podíl ve společnosti. Tato změna byla zapsána dne 14. října 2014.
- Došlo k navýšení podílu Michala Drozda na 50.000 Kč, což představuje 25% podíl ve společnosti. Tato změna byla zapsána dne 14. října 2014.
- Došlo ke snížení podílu Bohuslava Píše na 70.000 Kč, což představuje 35% podíl ve společnosti. Tato změna byla zapsána dne 14. října 2014.
- Došlo k vkladu Jana Holečka ve výši 30.000 Kč, což představuje 15% podíl ve společnosti. Tato změna byla zapsána dne 14. října 2014.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

Společnost se v průběhu roku 2014 rozhodla, že přejde z účtování v kalendářním roce na rok hospodářský, který končí 31. srpna 2015 a prodloužila běžné účetní období o 8 měsíců od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015 (dále „rok 2015“ nebo „rok/období končící 31. srpna 2015“). Dále bude hospodářský rok vždy od 1. září do 31. srpna. V účetní závěrce jsou ve sloupci minulého období údaje k 31. prosinci 2013 v rozvaze a za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 ve výkazu zisku a ztráty. Z tohoto důvodu nejsou údaje za běžné a minulého účetního období srovnatelné.

Tato účetní závěrka plně nahrazuje účetní závěrku sestavenou dne 29. února 2016 a zveřejněnou ve sbírce listin obchodního rejstříku pod čísly C 120349/SL42/MSPH a C 120349/SL43/MSPH. Oproti původní účetní závěrce byly provedeny změny v klasifikaci některých položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a rozšířeny informace uvedené v příloze účetní závěrky, za účelem dosažení věrnějšího zobrazení finanční situace a finanční výkonnosti společnosti.

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 1,5 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 1,5 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Hmotný majetek a jeho soubory v hodnotě nad 1.500 Kč – 15.000 Kč	Lineární	18 měsíců
Hmotný majetek a jeho soubory v hodnotě nad 15.001 Kč – 150.000 Kč	Lineární	48 měsíců
Hmotný majetek a jeho soubory v hodnotě nad 150.001 Kč	Lineární	96 měsíců
Saunová centra	Lineární	Po dobu nájmu
Software	Lineární	36 měsíců

Technická zhodnocení na najatém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu, která je kratší.

b) Zásoby

Nakupované zásoby zboží jsou oceňovány v pořizovacích cenách. Úbytek materiálu je oceňován metodou FIFO.

c) Stanovení opravných položek a rezerv

Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost tvoří opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku na základě porovnání zůstatkové hodnoty s jejich tržním oceněním.

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než prodejní cena zásob snížená o náklady spojené s prodejem.

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.

Rezervy

Rezerva na nevybranou dovolenou je k rozvahovému dni tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené za dané účetní období a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na uvedení do původního stavu je k rozvahovému dni tvořena na základě odhadu nákladů na uvedení do původního stavu pronajatých administrativních prostor.

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

e) Najatý majetek

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu.

f) Účtování výnosů a nákladů

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

g) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

h) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Celkem
Požizovací cena		
Zůstatek k 1.1.2014	--	--
Přírůstky	55	55
Úbytky	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.8.2015	55	55
Oprávký		
Zůstatek k 1.1.2014	--	--
Odpisy	2	2
Oprávký k úbytkům	--	--
Přeúčtování	--	--
Zůstatek k 31.8.2015	2	2
Zůstatková hodnota 1.1.2014	--	--
Zůstatková hodnota 31.8.2015	53	53

b) Dlouhodobý hmotný majetek

	Stavby	Stroje a zařízení	Nedok. hmotný majetek	Celkem
Požizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2014	19 755	2 016	--	21 771
Přírůstky	--	2 250	15 632	17 882
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůst. k 31.8.2015	19 755	4 266	15 632	39 653
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2014	--	565	--	565
Odpisy	2 469	688	--	3 157
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.8.2015	2 469	1 253	--	3 722
Zůst. hodn. 1.1.2014	19 755	1 451	--	21 206
Zůst. hodn. 31.8.2015	17 286	3 013	15 632	35 931

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce končícím 31. srpna 2015 patřilo vybavení saunového centra v Hostivaři.

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

4. Najatý majetek

Operativní leasing

Společnost má najaty prostory pro poskytování saunovacích služeb na dobu určitou. Celkové roční náklady týkající se těchto nájmu v roce končícím 31. srpna 2015 činily 2 823 tis. Kč (31. prosince 2013 – 97 tis. Kč).

2015	Leasingové splátky celkem	Zaplaceno k 31.8.2015	Splatno do 1 roku	Splatno od 1 do 5 let	Splatno v následujících letech
Nové Butovice	44 465	5 417	2 738	11 136	25 174
Hostivař	47 650	1 985	1 357	9 756	34 552
Celkem	92 115	7 402	4 095	20 892	59 726

5. Dlouhodobé poskytnuté zálohy

Dlouhodobé poskytnuté zálohy představují zaplacené zálohy v souvislosti s kaucí k pronájmu prostor ve výši 2 889 tis. Kč (31. prosince 2013 – 972 tis. Kč).

6. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 0 tis. Kč (31. prosince 2013 – 2 tis. Kč).
- Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 4 472 tis. Kč (31. prosince 2013 – 866 tis. Kč), ze kterých 1 506 tis. Kč (31. prosince 2013 – 176 tis. Kč) představují závazky po lhůtě splatnosti.
- Jiné závazky činí 966 tis. Kč (31. prosince 2013 – -6 tis. Kč) a představují krátkodobé přijaté půjčky od třetích stran, které vznikly v roce 2015.

7. Krátkodobé poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zaplacené provozní zálohy.

8. Stát – daňové pohledávky a závazky

Daňové pohledávky činí 520 tis. Kč (31. prosince 2013 – 267 tis. Kč) a představují pohledávky z daně z přidané hodnoty.

Daňové závazky činí 36 tis. Kč (31. prosince 2013 – 23 tis. Kč) a představují závazky z daně z příjmů fyzických osob.

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

9. Základní kapitál

	Základní kapitál	Celkem
Zůstatek k 1.1.2014	200	200
Zůstatek k 31.8.2015	200	200

10. Vlastní kapitál

Přehled pohybů vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Výsledek hosp. běžného období	Nerozdělený zisk	Neuhrazená ztráta	Rezervní fond	Celkem
Zůstatek k 1.1.2014	200	5 000	-3 839	186	-205	20	1 362
Převod ztráty minulého účetního období	--	--	3 839	--	-3 839	--	--
Ztráta za rok 2015	--	--	-6 823	--	--	--	-6 823
Zůstatek k 31.8.2015	200	5 000	-6 823	186	- 4 044	20	-5 461

Neuhrazená ztráta minulých let představuje hospodářské výsledky minulých období ve schvalovacím řízení. K datu sestavení účetní závěrky valná hromada nerozhodla o úhradě nebo o převodu těchto ztrát.

Společnost dosáhla k 31. srpnu 2015 záporného vlastního kapitálu ve výši -5 461 tis. Kč. V roce 2016 byl navýšen vlastní kapitál společnosti formou příplateků mimo základní kapitál v celkové výši 32 000 tis. Kč a vlastní kapitál dosáhl pozitivní výše.

11. Informace o tržbách

Společnost provozuje činnost saunových center a prodeje byly v období končícím 31. srpna 2015 a 31. prosince 2013 následující:

		Tržby v tuzemsku	Celkem
Prodej služeb	31.8.2015	17 631	17 631
	31.12.2013	1 270	1 270
Prodej zboží	31.8.2015	901	901
	31.12.2013	190	190
Celkem	31.8.2015	18 532	18 532
	31.12.2013	1 460	1 460

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

12. Daň z příjmů

Společnost za období končící 31. srpna 2015 a období předcházející vykázala daňovou ztrátu, a proto jí nevznikla daňová povinnost z titulu daně z příjmů.

Společnost k 31. srpnu 2015 a k 31. prosinci 2013 neúčtovala o odložené daňové pohledávce vzhledem k nejistotě ohledně jejího uplatnění v příštích obdobích.

13. Informace o spřízněných stranách

a) Transakce se spřízněnými stranami

Zápůjčky přijaté od společníků společnosti	Závazky k	
	31.8.2015	31.12.2013
Zápůjčka – p. Píše	1 433	--
Zápůjčka – p. Stavinoha	10 000	8 315
Zápůjčka – p. Holeček	1 550	--
Zápůjčka – p. Drozd	27 720	14 785
Celkem	40 703	23 100

Zápůjčky přijaté od společníků jsou vykázány v dlouhodobých závazcích. Všechny zápůjčky jsou splatné v roce 2020 a nejsou úročeny.

b) Odměny a zápůjčky členům statutárních orgánů

V roce končícím 31. srpna 2015 společnost neposkytla členům statutárních orgánů žádné odměny a zápůjčky z titulu jejich funkce (31. prosince 2013 – 0 tis. Kč).

14. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2015 a 2013:

31.8.2015	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
			Sociální náklady	
Zaměstnanci	6	6 280	1 001	--
Celkem	6	6 280	1 001	--

31.12.2013	Počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	
			Sociální náklady	
Zaměstnanci	6	773	113	--
Celkem	6	773	113	--

Saunia, s.r.o.

Příloha účetní závěrky

Období končící 31. srpnem 2015

(v tisících Kč)

15. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 105 tis. Kč (31. prosince 2013 – 59 tis. Kč), ze kterých 82 tis. Kč (31. prosince 2013 – 41 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 23 tis. Kč (31. prosince 2013 – 18 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

16. Informace o odměnách statutárním auditorům

Celkové náklady na odměny auditorské společnosti za období končící 31. srpnem 2015 činí 83 tis. Kč.

17. Významné následné události

Dne 31. srpna 2016 rozhodli společníci společnosti o příplatku mimo základní kapitál v celkové výši 32 000 tis. Kč.

Dne 10. listopadu 2016 došlo ke změně sídla společnosti na Olivova 2096/4, Praha 1.

Dne 3. března 2017 došlo k vydání neveřejné emise dluhopisů společností prostřednictvím obchodníka s cennými papíry, obchodní společnosti BH Securities a.s., která byla manažerem emise, administrátorem emise, a agentem pro zajištění. Na základě této emise společnost vydala dluhopisy v celkové nominální hodnotě 125 mil. Kč, se splatností v roce 2021, s úrokovým výnosem 6,25 % p.a.. Emise je zajištěna zástavním právem ke všem podílům ve společnosti, ve prospěch společnosti BH Securities a.s. Zástavní právo bylo zapsáno do obchodního rejstříku dne 28. února 2017.

Společnost v současné době připravuje veřejnou nabídku dluhopisů v celkové nominální hodnotě 250 mil. Kč. Předpokládané datum emise je květen 2018 se splatností 4 roky. Dluhopisy nebudou předmětem žádosti o přijetí k obchodování na regulovaném trhu.

Společnost podala dne 14. října 2017 žalobu na obchodní společnost T.S.G.P. s.r.o., generálního dodavatele stavby několika saunových světů, k jejich dokončení došlo s významným zpožděním oproti dohodnutému harmonogramu, v důsledku čehož vznikl společnosti nárok na smluvní pokuty a na náhradu škody. Společnost zároveň očekává podání protižaloby. V případě příznivého výsledku pro společnost může tato žaloba mít dopad na ziskovost společnosti až do výše 20 mil. Kč., a v případě protižaloby a nepříznivého výsledku ztrátu ve stejné výši.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. srpnu 2015.

Sestaveno dne: 22. března 2018

Bohumil Piše

jednatel





KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

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

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Saunia, s.r.o. sestavené na základě českých účetních předpisů, tj. rozvahy k 31. srpnu 2015, výkazu zisku a ztráty za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Údaje o společnosti Saunia, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Saunia, s.r.o. k 31. srpnu 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. ledna 2014 do 31. srpna 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Jiné skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 2 přílohy účetní závěrky, že přiložená účetní závěrka plně nahrazuje účetní závěrku společnosti Saunia, s.r.o. sestavenou dne 29. února 2016 a zveřejněnou ve sbírce listin obchodního rejstříku.

Dále upozorňujeme na skutečnost, že srovnávací údaje uvedené v přiložené účetní závěrce nebyly auditovány vzhledem k tomu, že účetní závěrka za rok 2013 ze zákona nepodléhala auditu. K těmto srovnávacím údajům se nevyjadřujeme.

V Praze, dne 22. března 2018

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


Ing. Martin Kocík
Director
Evidenční číslo 2335