

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

**Přehled o peněžních tocích za období od  
1. září 2017 do 31. srpna 2018**

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. srpnem 2018  
(v tisících Kč)

## Obchodní firma a sídlo

Saunia, s.r.o.

Olivova 2096/4, Nové Město

110 00 Praha 1

Česká republika

## Identifikační číslo

276 33 594

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>7 984</b>	<b>2 826</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z provozní činnosti před zdaněním	- 36 955	- 6 644
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	19 703	7 983
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	16 012	7 421
A.1.2. Změna stavu:	3 996	562
A.1.2.2. rezerv a opravných položek v provozní oblasti	3 996	562
A.1.4. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	- 305	
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>- 17 252</b>	<b>1 339</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	12 309	- 11 792
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních dohadných účtů a časového rozlišení	- 5 386	- 12 913
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních dohadných účtů a časového rozlišení	17 713	1 121
A.2.3. Změna stavu zásob	- 18	
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami</b>	<b>- 4 943</b>	<b>- 10 453</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 895	- 3 494
A.4. Přijaté úroky		2
A.6. Ostatní finanční příjmy a výdaje	- 3 429	- 1 239
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>- 9 267</b>	<b>- 15 184</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 86 593	- 124 459
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 86 360	- 124 170
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 233	- 289
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 86 593</b>	<b>- 124 459</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	89 362	144 801
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>89 362</b>	<b>144 801</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 6 498</b>	<b>5 158</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>1 486</b>	<b>7 984</b>

# Saunia, s.r.o.

## Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018  
(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 a hostinská činnost.

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

#### *Společníci společnosti*

Společníci společnosti k 31. srpnu 2018 byli:

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

Společnost není členem žádného konsolidačního celku.

#### *Sídlo společnosti*

Saunia, s.r.o.

Olivova 2096/4, Nové Město

110 00 Praha 1

Česká republika

#### *Identifikační číslo*

276 33 594

# Saunia, s.r.o.

## Komentář k přehledu o peněžních tocích

za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018  
(v tisících Kč)

---

### 2. Obecné účetní zásady, účetní metody a jejich změny a odchylky

Společnost vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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 25. října 2019 individuální účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018. Tato účetní závěrka obsahuje výkaz zahrnující rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu, na jejichž základě byl sestaven tento přehled o peněžních tocích za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018. Přehled o peněžních tocích by měl být interpretován s ohledem na výše uvedenou účetní závěrku.

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, nezaplacené úroky 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.

### 3. Významné následné události

K datu sestavení přehledu o peněžních tocích nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily přehled o peněžních tocích za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018.

Sestaveno dne: 4.června 2020



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***

Provedli jsme audit přehledu o peněžních tocích společnosti Saunia, s.r.o. („Společnost“) za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018, včetně komentáře k přehledu o peněžních tocích (společně dále také jen „přehled o peněžních tocích“ nebo „účetní výkaz“).

Podle našeho názoru je přiložený přehled o peněžních tocích za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018 ve všech významných (materiálních) ohledech sestaven v souladu s příslušným rámcem pro sestavení přehledu o peněžních tocích, uvedeným v bodu 2 komentáře k přehledu o peněžních tocích.

***Základ pro výrok***

Audit jsme provedli v souladu s mezinárodními standardy pro audit (ISA). Naše odpovědnost stanovená těmito standardy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetního výkazu. V souladu s etickými požadavky platnými pro audit tohoto účetního výkazu v České republice jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z těchto požadavků. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

***Zdůraznění skutečností – báze účetnictví***

Upozorňujeme na bod 2 komentáře k přehledu o peněžních tocích vymezujícímu bázi účetnictví použitou pro jeho sestavení. Přehled o peněžních tocích byl sestaven za účelem naplnění případných regulačních požadavků, a nemusí být tudíž vhodný pro jiný účel. Naš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

***Jiné skutečnosti***

Zpráva auditora k účetní závěrce společnosti Saunia, s.r.o. za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018, ke které se přehled o peněžních tocích váže, byla vydána 25. října 2019.



### ***Odpovědnost vedení Společnosti za účetní výkaz***

Vedení Společnosti odpovídá za sestavení tohoto účetního výkazu v souladu s příslušným rámcem pro sestavení přehledu o peněžních tocích, uvedeným v bodu 2 komentáře k přehledu o peněžních tocích, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení tohoto účetního výkazu tak, aby neobsahoval významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

### ***Odpovědnost auditora za audit účetního výkazu***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkaz 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 se standardy ISA ve všech případech v účetním výkazu 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 účetního výkazu na jeho základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu se standardy ISA je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetního výkazu 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 potlačení vnitřních kontrol vedením.
- 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 vysvětlující a popisné informace, které v této souvislosti vedení Společnosti uvedlo v komentáři k přehledu o peněžních tocích.
- Posoudit, zda vedení použilo účetnictví založené na předpokladu nepřetržitého trvání podniku.



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.

V Praze, dne 4. června 2020

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Kocik'.

Martin Kocik  
*Partner*  
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.