



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření mezitímní účetní závěrky**

k 30. 4. 2022 společnosti

Saunia Finance, s.r.o.

Datum vydání: 15. 6. 2022

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky: **Saunia Finance, s.r.o.**

Sídlo: **Olivova 2096 /4
Praha 1 - Nové Město**

Identifikační číslo: **142 38 811**

Právní forma: **společnost s ručením omezeným**

Zpráva auditora je určena: **Společníkům**

Ověřované období: **10. únor 2022 - 30. duben 2022**

Ověření provedli:

Auditorská firma: **BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
V Parku 2316/12
Praha 4 - Chodov**

Auditoři: **Ing. Petr Slavíček, evidenční číslo 2076**

Rozdělovník: **Výtisk č. 1: Saunia Finance, s.r.o.**

Výtisk č. 2: BDO Audit s. r. o.

Zpráva nezávislého auditora

Společníkům společnosti Saunia Finance, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené mezitímní účetní závěrky společnosti Saunia Finance, s.r.o., se sídlem Olivova 2096/4, Praha 1 - Nové Město, identifikační číslo 142 38 811, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.4.2022, výkazu zisku a ztráty za období od 10.2.2022 do 30.4.2022 a přílohy této mezitímní účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru mezitímní účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Saunia Finance, s.r.o. k 30.4.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 10.2.2022 do 30.4.2022, 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 mezitímní 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňuje na významnou skutečnost uvedenou v příloze v mezitímní účetní závěrce v bodě 1 v odstavci Informace o emitovaných dluhopisech, že Saunia Finance, s.r.o. nemá jinou vlastní obchodní činnost a emise dluhopisů bude splacena vrácením půjčky společností Saunia s.r.o. S tím jsou spojena sekundární rizika přenesená ze společnosti Saunia, s.r.o., která souvisejí s jejím předmětem podnikání - provozováním saunových center - například běžná tržní rizika, riziko spojené s nedostatečnou likviditou apod. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Srovnatelné údaje jsou tvořeny pouze zahajovací rozvahou k 10.2.2022.

Odpovědnost jednatele společnosti Saunia Finance, s.r.o. za mezitímní účetní závěrku

Jednatel společnosti Saunia Finance, s.r.o. odpovídá za sestavení mezitímní 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 mezitímní účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je jednatel společnosti Saunia Finance, s.r.o. povinen posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze mezitímní účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatel plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit mezitímní účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že mezitímní účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 mezitímní účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé mezitímní 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 nesprávnosti mezitímní 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), 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 jednatel společnosti Saunia Finance, s.r.o. uvedl v příloze mezitímní účetní závěrky.


- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení mezitímní účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze mezitímní 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 mezitímní účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda mezitímní účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.


Naší povinností je informovat jednatele společnosti Saunia Finance, s.r.o. 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 15.6.2022

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.
evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Petr Slavíček
evidenční číslo 2076

Mezitímní účetní závěrka

k 30.04.2022

Saunia Finance, s.r.o.

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Saunia Finance, s.r.o.

ke dni **30.04.2022**
(v celých tisících CZK)


Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Olivova 2096/4
110 00 Praha - Nové Město
Česká republika

IČ
14238811

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	16 292		16 292	200
B.	Stálá aktiva	003	11 890		11 890	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	11 890		11 890	
2.	Zapůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	029	11 890		11 890	
C.	Oběžná aktiva	037	1 763		1 763	200
C.II.	Pohledávky	046	115		115	
C.II.	2. Krátkodobé pohledávky	057	115		115	
2.4	Pohledávky - ostatní	061	115		115	
2.4.3	Stát-daňové pohledávky	064	6		6	
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	109		109	
C.IV.	Peněžní prostředky	075	1 648		1 648	200
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	1 648		1 648	200
D.	Časové rozlišení aktiv	078	2 639		2 639	
D.	1. Náklady příštích období	079	2 639		2 639	

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	16 292	200
A.	Vlastní kapitál	083	160	200
A.I.	Základní kapitál	084	200	200
A.I. 1.	Základní kapitál	085	200	200
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-40	
B.+C.	Cizí zdroje	104	16 132	
C.	Závazky	110	16 132	
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	15 990	
1.	Vydané dluhopisy	112	15 990	
1.2	Ostatní dluhopisy	114	15 990	
C.II.	Krátkodobé závazky	126	142	
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	37	
8.	Závazky ostatní	136	105	
8.6	Dohadné účty pasivní	142	105	

Okamžik sestavení 15.06.2022	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Bohumil Píše 
--	--	--

Zpracováno v souladu s vyhláškou
č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Saunia Finance, s.r.o.

za období **10.02.2022 – 30.04.2022**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky


(v celých tisících CZK)

Olivoва 2096/4
110 00 Praha - Nové Město
Česká republika

IČ
14238811

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
A.	Výkonová spotřeba	03	32	
3.	Služby	06	32	
F.	Ostatní provozní náklady	24	12	
3.	Daně a poplatky	27	12	
*	Provozní výsledek hospodaření	30	-44	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	109	
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	109	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	105	
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	105	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	4	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-40	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-40	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-40	
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	109	

Pozn.:

Okamžik sestavení 15.06.2022	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Bohumil Píše 
--	---	---

Příloha k mezitímní účetní závěrce sestavené

k 30.04.2022

pro výkazy ve zkráceném rozsahu mikro a malé účetní jednotky
dle § 39 vyhlášky 500/2002 Sb.

1. Obecné údaje

Obchodní jméno účetní jednotky: Saunia Finance, s.r.o.

Sídlo: Olivova 2096/4, Praha 1, 110 00

IČ: 142 38 811

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona s těmito obory činnosti:

- i. Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- ii. Zprostředkování obchodu a služeb

Datum vzniku obchodní společnosti: 10. února 2022

Údaj o zápisu v obchodním rejstříku: OR vedený Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 362548

Členové statutárních a dozorčích orgánů:

Jednatel: Bohumil Píše, dat. nar. 4. března 1979
U Beránky 947/3, Dejvice, 160 00 Praha 6
Den vzniku funkce: 10. února 2022

Popis změn a dodatků provedených v účetním období v obchodním rejstříku:

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 10. února 2022.

Popis organizační struktury a její zásadní změny:

Společnost nemá stanovenou organizační strukturu.

Účetní jednotky, v nichž má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv:

Nevyskytuje se.

Informace o zaměstnancích

Nevyskytuje se.

Informace o půjčkách a úvěrech a ostatních plnění členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů

Nevyskytuje se.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Nevyskytuje se.

Informace o emitovaných dluhopisech

Datum emise je 01.04.2022 a předpokládaná celková jmenovitá hodnota emise je 25 000 tis. Kč. Dluhopisy jsou úročeny pevnou úrokovou sazbou 7,50 % p.a. s inflačním bonusem 1,25 % p.a. Úrokový výnos je splatný čtvrtletně. Konečná splatnost dluhopisů je 01.04.2026. Saunia Finance, s.r.o. nemá jinou vlastní obchodní činnost a emise dluhopisů bude splacena vrácením půjčky společností Saunia s.r.o. S tím jsou spojena sekundární rizika přenesená ze společnosti Saunia, s.r.o., která souvisejí s jejím předmětem podnikání – provozováním saunových center – například běžná tržní rizika, riziko spojené s nedostatečnou likviditou apod. Vedení společnosti aktuálně nepředpokládá, že by riziko nesplácení půjčky bylo vysoké.

2. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, použitých účetních metodách a způsobech oceňování a odpisování

Účetní jednotka postupuje podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb. Účetní jednotka účtuje o uvedených skutečnostech v souladu s účetními metodami (§ 4 odst. 8 zákona), dále účtuje o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, se kterým časově a věcně souvisí.

Způsoby oceňování a jejich použití:

- pořizovací cena, za kterou byl majetek pořízen a náklady související s jeho pořízením)
- vlastní náklady (zásoby vytvořené vlastní činností)
- jmenovitá hodnota (peněžní prostředky a ceniny)
- reprodukční pořizovací cena (cena, za kterou by byl majetek pořízen v době, kdy se o něm účtuje)
- reálná hodnota (při přecenění dceřiných společností, podíl finančních investic)

Způsoby oceňování dlouhodobého nehmotného i hmotného majetku a vedlejší pořizovací náklady:

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou. Žádný hmotný majetek není zatížen zástavním právem, popř. u nemovitostí věcným břemenem.

Způsob odpisování:

Společnost odpisuje majetek rovnoměrně.

Informace o odchylkách od metod dle §7 odst. 5 zákona:

Nevyskytuje se.

Časové rozlišení:

Nepoužívá se pro opakující se položky a nevýznamné položky do 5 tis. Kč

Způsob stanovení opravných položek a oprávek:

V účetním období nebyly tvořeny opravné položky k pohledávkám. V účetním období nebyly tvořeny opravné položky k zásobám.

Způsob stanovení opravných položek a oprávek k majetku:

V účetním období nebyly tvořeny opravné položky k majetku.

Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

Při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu se používá denní kurs ČNB.

Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků:

Ocenění reálnou hodnotou se nepoužívá.

Změny ve způsobu oceňování, odpisování a aplikaci obecných účetních metod:

Nevyskytuje se.

Společnost je součástí konsolidovaného celku, konsolidující společností je Saunia s.r.o.

3. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

Mezitímní účetní závěrka je sestavena za období 10.2.2022 – 30.4.2022. Společnost vznikla 10.02.2022, proto rozvaha ve sloupci minulé období obsahuje zahajovací rozvahu společnosti k 10.02.2022 a výkaz zisků a ztrát neobsahuje ve sloupci minulé období žádné údaje.

Výnosy a náklady mimořádné svým objemem nebo původem

Nevyskytuje se.

Informace týkající se pohledávek a závazků

Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Nevyskytuje se.

Pohledávky a závazky kryté věcnými zárukami

Nevyskytuje se.

Pohledávky a závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Nevyskytuje se.

Penzijní závazky

Nevyskytuje se.

Závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Nevyskytuje se.

Poskytnutá půjčka společnosti Saunia s.r.o.

Společnost Saunia Finance, s.r.o. poskytuje půjčku společnosti Saunia s.r.o. a prostředky získává emisí vlastních dluhopisů. Zůstatek půjčky k rozvahovému dni činí 11 890 tis. Kč.

Časové rozlišení

Na účtech časového rozlišení jsou vykázány náklady na úpis dluhopisů ve výši 2 633 tis. Kč. Tyto budou rozpouštěny po dobu poskytování finančních služeb souvisejících s emisí dluhopisů.

Významné události vzniklé mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
Nevyskytuje se.

4. Oprava chyb minulých let

Nevyskytuje se.

Osoba oprávněná k podpisu: Bohumil Píše



.....
Sestaveno v Praze dne: 15.06.2022