

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.

Olívova 2096/4 Nové Město

110 00 Praha 1

Česká republika

Identifikační číslo

276 33 594

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	7 984	2 826
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
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	
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	- 17 252	1 339
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	
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	- 4 943	- 10 453
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
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 9 267	- 15 184
Peněžní toky z investiční činnosti		
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*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 86 593	- 124 459
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	89 362	144 801
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	89 362	144 801
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 6 498	5 158
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	1 486	7 984

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.

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:

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

Společníci společnosti k 23. dubnu 2020:

Michal Drozd	20,0 %
Radek Stavinoha	20,0 %
Bohumil Píše	28,0 %
Ing. Jan Holeček	12,0 %
Pale Fire Capital SE	20,0 %

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. Účetní rámec pro sestavení přehledu o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018 byl sestaven za účelem naplnění případných regulatorních požadavků a je sestaven za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Společnost vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon“) 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.

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.

Společnost sestavila dne 25. října 2019 účetní závěrku v souladu s českými účetními předpisy za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018. Tato účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu v účetní závěrce. Přehled o peněžních tocích za období od 1. září 2017 do 31. srpna 2018 vychází z této účetní závěrky a z účetních metod použitých při jejím sestavení a měl by být interpretován s ohledem na tuto účetní závěrku.

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 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 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', written in a cursive style.

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