Saunia, s.r.o.

Účetní závěrka

31. srpna 2019

Zpráva nezávislého auditora

společníkům společnosti Saunia, s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Saunia, s.r.o., se sídlem Olivova 2096/4, Nové Město, Praha 1 („Společnost"), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. srpnu 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. srpna 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. srpnu 2019, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. srpna 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a 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.

Významná nejistota týkající se schopnosti trvání Společnosti

Upozorňujeme na bod 16 přílohy účetní závěrky Předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti. V bodě 16 přílohy účetní závěrky vedení Společnosti popisuje dopad současných ekonomických podmínek na schopnost nepřetržitého trvání Společnosti a jeho nutné předpoklady, jako je zejména získání dalších finančních prostředků na provoz Společnosti. Jak je uvedeno v bodě 16 přílohy, tyto podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými v tomto bodě vytvářejí významnou nejistotu, která by mohla podstatným způsobem zpochybnit schopnost trvání Společnosti. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 15 přílohy účetní závěrky, kde jsou popsané skutečnosti týkající se soudního sporu se společností T.S.G.P. s.r.o. a jeho možných dopadů na Společnost. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení 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 účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že 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 účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 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 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, 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 příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán 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.

18. září 2020

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená

Ing. Václav Prýmek

Jana Sabadášová

Ing. Jana Sabadášová
statutární auditorka, evidenční č. 2378

Tato zpráva je určena společníkům společnosti Saunia, s.r.o.

Firma: Saunia, s.r.o.
Identifikační číslo: 27633594
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: provozování saunových center
Rozvahový den: 31. srpna 2019
Datum sestavení účetní závěrky: 17. září 2020

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.8.2019			31.8.2018
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	**001**	**457 786**	**-55 998**	**401 788**	**267 287**
B.	**Stálá aktiva**	**003**	**378 594**	**-52 653**	**325 941**	**239 324**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	**004**	**1 219**	**-532**	**687**	**656**
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	1 219	-532	687	656
B. I. 2. 1.	Software	007	1 219	-532	687	656
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	**014**	**326 208**	**-52 121**	**274 087**	**238 668**
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	270 979	-40 579	230 400	196 910
B. II. 1. 2.	Stavby	017	270 979	-40 579	230 400	196 910
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	23 063	-11 542	11 521	12 914
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	32 166	0	32 166	28 844
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	12 175
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	32 166	0	32 166	16 669
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek**	**027**	**51 167**	**0**	**51 167**	**0**
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	330	0	330	0
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	50 837	0	50 837	0
C.	**Oběžná aktiva**	**037**	**74 836**	**-3 345**	**71 491**	**21 623**
C. I.	**Zásoby**	**038**	**69**	**0**	**69**	**18**
C. I. 1.	Materiál	039	69	0	69	18
C. II.	**Pohledávky**	**046**	**29 237**	**-3 345**	**25 892**	**20 119**
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	15 506	0	15 506	13 549
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	15 506	0	15 506	13 549
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	2 850
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	054	15 506	0	15 506	10 699
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	13 731	-3 345	10 386	6 570
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	6 011	-3 345	2 666	1 517
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	7 720	0	7 720	5 053
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	3 168	0	3 168	1 627
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	4 022	0	4 022	2 653
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	51	0	51	0
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	479	0	479	773
C. IV.	**Peněžní prostředky**	**075**	**45 530**	**0**	**45 530**	**1 486**
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	324	0	324	955
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	45 206	0	45 206	531
D.	**Časové rozlišení aktiv**	**078**	**4 356**	**0**	**4 356**	**6 340**
D. 1.	Náklady příštích období	079	4 356	0	4 356	6 340

označ.	PASIVA	řád.	31.8.2019	31.8.2018
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	**082**	**401 788**	**267 287**
A.	**Vlastní kapitál**	**083**	**47 738**	**-38 035**
A. I.	**Základní kapitál**	**084**	**250**	**200**
A. I. 1.	Základní kapitál	085	250	200
A. II.	**Ážio a kapitálové fondy**	**088**	**186 950**	**37 000**
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	186 950	37 000
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	186 950	37 000
A. III.	**Fondy ze zisku**	**096**	**20**	**20**
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	20	20
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+/-)**	**099**	**-75 255**	**-24 114**
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-75 255	-24 114
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)**	**102**	**-64 227**	**-51 141**
B. + C.	**Cizí zdroje**	**104**	**354 050**	**304 703**
B.	**Rezervy**	**105**	**7 799**	**1 213**
B. 4.	Ostatní rezervy	109	7 799	1 213
C.	**Závazky**	**110**	**346 251**	**303 490**
C. I.	**Dlouhodobé závazky**	**111**	**245 373**	**210 179**
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	112	186 490	128 420
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113	186 490	128 420
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	58 883	81 759
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	123	54 188	70 806
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	4 695	10 953
C. II.	**Krátkodobé závazky**	**126**	**100 878**	**93 311**
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	25 232	15 637
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	75 646	77 674
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 923	1 564
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	811	539
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	788	187
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	8 119	3 274
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	64 005	72 110
D.	**Časové rozlišení pasiv**	**147**	**0**	**619**
D. 1.	Výdaje příštích období	148	0	619

Firma: Saunia, s.r.o.
Identifikační číslo: 27633594
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: provozování saunových center
Rozvahový den: 31. srpna 2019
Datum sestavení účetní závěrky: 17. září 2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2019	2018
a	b	c	1	2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	**01**	**97 257**	**61 503**
II.	**Tržby za prodej zboží**	**02**	**6 080**	**4 153**
A.	**Výkonová spotřeba**	**03**	**75 135**	**56 644**
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	3 925	2 503
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	19 786	14 629
A. 3.	Služby	06	51 424	39 512
D.	**Osobní náklady**	**09**	**35 259**	**26 836**
D. 1.	Mzdové náklady	10	27 982	21 313
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	7 277	5 523
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 884	5 336
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	393	187
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti**	**14**	**22 396**	**19 357**
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	22 396	16 012
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	22 396	16 012
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	3 345
III.	**Ostatní provozní výnosy**	**20**	**4 500**	**1 343**
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	4 500	1 343
F.	**Ostatní provozní náklady**	**24**	**14 683**	**1 117**
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	268	227
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	6 586	651
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	7 829	239
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**30**	**-39 636**	**-36 955**
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	198	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	198	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	19 235	10 757
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	-6
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	19 235	10 763
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	69	10
K.	Ostatní finanční náklady	47	5 623	3 439
*	**Finanční výsledek hospodaření (+/-)**	**48**	**-24 591**	**-14 186**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**49**	**-64 227**	**-51 141**
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**53**	**-64 227**	**-51 141**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**55**	**-64 227**	**-51 141**
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	**56**	**108 104**	**67 009**

Firma: Saunia, s.r.o.
Identifikační číslo: 27633594
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: provozování saunových center
Rozvahový den: 31. srpna 2019
Datum sestavení účetní závěrky: 17. září 2020

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2019	2018
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	**-64 227**	**-51 141**
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	48 019	30 765
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	22 396	16 012
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	6 586	3 996
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	19 037	10 757
A *	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu**	**-16 208**	**-20 376**
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	17 064	-11 808
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-3 789	5 042
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	20 904	-16 832
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-51	-18
A **	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním**	**856**	**-32 184**
A. 3.	Úroky vyplacené	-23 023	-841
A. 4.	Úroky přijaté	198	0
A ***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**-21 969**	**-33 025**
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-53 215	-86 104
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-50 837	0
B ***	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**-104 052**	**-86 104**
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	20 065	112 631
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	150 000	0
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního kapitálu	50	0
C. 2. 3.	Další vklady společníků	149 950	0
C ***	**Čisté peněžní toky z finanční činnosti**	**170 065**	**112 631**
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	**44 044**	**-6 498**
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	**1 486**	**7 984**
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	**45 530**	**1 486**

Firma: Saunia, s.r.o.
Identifikační číslo: 27633594
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: provozování saunových center
Rozvahový den: 31. srpna 2019
Datum sestavení účetní závěrky: 17. září 2020

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Pozn. Přílohy	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. září 2017		**200**	**37 000**	**20**	**-24 114**	**13 106**
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	-51 141	-51 141
Zůstatek k 31. srpnu 2018		**200**	**37 000**	**20**	**-75 255**	**-38 035**
Příděly do fondů		0	149 950	0	0	149 950
Emise nových akcií či podílů		50	0	0	0	50
Výsledek hospodaření za účetní období		0	0	0	-64 227	-64 227
Zůstatek k 31. srpnu 2019		**250**	**186 950**	**20**	**-139 482**	**47 738**

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Saunia, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku, který vede Městský soud v Praze, C 120349 dne 18. prosince 2006 a její sídlo je Olivova 2096/4, Praha 11000, Česká republika. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je provozování saunových center.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro malé účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

Společnost používá jako účetní období hospodářský rok, který trvá od 1. září do 31. srpna.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (5 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a (hmotného) majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů.

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného (a hmotného) majetku je aktivováno.

2.3. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří podíly v ovládaných osobách a osobách pod podstatným vlivem, ostatní podíly, zápůjčky, úvěry a cenné papíry realizovatelné a držené do splatnosti se splatností nad 1 rok a jiná dlouhodobá finanční aktiva.

2.3.1. Podíly v ovládaných osobách Podíly v ovládaných osobách a majetkové účasti

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v ovládaných osobách Podíly v ovládaných osobách a majetkové účasti jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.4. Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu".

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků.

Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.6. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Podíly v dceřiných a přidružených společnostech, cenné papíry a podíly, které jsou vedeny v cizích měnách, a které se k rozvahovému dni neoceňují reálnou hodnotou, jsou přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Kurzový rozdíl je zaúčtován do vlastního kapitálu, s výjimkou cenných papírů držených do splatnosti, u kterých je kurzový rozdíl účtován do výkazu zisku a ztráty.

Společnost nepovažuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky a tudíž tyto položky majetku k rozvahovému dni nepřepočítává.

2.7. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků, částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

2.8. Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou Společnost vytváří rezervu .

2.9. Tržby

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení výrobků nebo zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,

- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámkách o Transakce se spřízněnými stranami a Zaměstnanci.

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.12. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.13. Přehled o peněžních tocích, peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase.

Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

2.14. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	1. září 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. srpna 2019
Pořizovací cena				
Software	834	385	0	1 219
Celkem	**834**	**385**	**0**	**1 219**
Oprávky				
Software	-178	-354	0	-532
Celkem	**-178**	**-354**	**0**	**-532**
Zůstatková hodnota	**656**			**687**

(tis. Kč)	1. září 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. srpna 2018
Pořizovací cena				
Software	344	490	0	834
Celkem	**344**	**490**	**0**	**834**
Oprávky				
Software	-55	-123	0	-178
Celkem	**-55**	**-123**	**0**	**-178**
Zůstatková hodnota	**289**			**656**

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. září 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. srpna 2019
Pořizovací cena				
Stavby	219 409	51 570	0	270 979
Hmotné movité věci a jejich soubory	20 494	2 569	0	23 063
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12 175	-12 175	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 669	15 497	0	32 166
Celkem	**268 747**	**57 461**	**0**	**326 208**
Oprávky				
Stavby	-22 499	-18 080	0	-40 579
Hmotné movité věci a jejich soubory	-7 580	-3 962	0	-11 542
Celkem	**-30 079**	**-22 042**	**0**	**-52 121**
Zůstatková hodnota	**238 668**			**274 087**

(tis. Kč)	1. září 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. srpna 2018
Pořizovací cena				
Stavby	119 536	99 873	0	219 409
Hmotné movité věci a jejich soubory	13 346	7 148	0	20 494
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11 819	845	-489	12 175
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	45 795	-29 126	0	16 669
Celkem	**190 496**	**78 740**	**-489**	**268 747**
Oprávky				
Stavby	-9 796	-12 703	0	-22 499
Hmotné movité věci a jejich soubory	-4 394	-3 186	0	-7 580
Celkem	**-14 190**	**-15 889**	**0**	**-30 079**
Zůstatková hodnota	**176 306**			**238 668**

V roce 2019 ani v roce 2018 nebyly do hodnoty majetku aktivovány žádné úrokové náklady.

5. Dlouhodobý finanční majetek

5.1. Podíly v ovládaných osobách

31. srpna 2019	Účetní hodnota - netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření v roce 2019 (tis. Kč)
Saunia constructions, s.r.o.*	0,12	100	-20 888	-21 677
Saunia SK, s.r.o.*	130	100	55	-75
Saunia Krakov, s.r.o.*	100	100	100	0
Saunia Orlice, s.r.o.*	100	100	100	0
Celkem	**330,12**			

* neauditováno

31. srpna 2018	Účetní hodnota - netto (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Výsledek hospodaření v roce 2018 (tis. Kč)
Saunia constructions, s.r.o.*	0,12	100	788	795
Celkem	**0,12**			

* neauditováno

Společnost Saunia constructions, s.r.o. má účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 a na konci jejího účetního období má vlastní kapitál kladnou hodnotu.

Společnost Saunia SK, s.r.o. byla založena k datu 28. listopadu 2018. Podíl na společnosti Saunia SK byl přepočten kurzem ČNB k 31.8.2019, tj. 25,915 CZK/EUR.

Společnost Saunia Krakov, s.r.o. byla založena k datu 28. března 2019. Tento podíl byl v dubnu 2019 zastaven ve prospěch paní Lucie Krejčí jako zajištění úvěru pro společnost Saunia Krakov, s.r.o.

Společnost Saunia Orlice, s.r.o. byla založena k datu 10. května 2019. Tento podíl byl v listopadu 2019 zastaven ve prospěch společnosti NRE Hradec s.r.o. jako zajištění úvěru pro společnost Saunia Orlice, s.r.o.

Společnost k 31. srpnu 2019 ani k 31. srpnu 2018 netvořila opravnou položku k výše uvedeným podílům.

5.2. Zápůjčky a úvěry

Zápůjčky a úvěry vůči spřízněným stranám jsou popsány v poznámce 0 Transakce se spřízněnými stranami.

Zápůjčky a úvěry jsou tvořeny:

(tis. Kč)	Zůstatek k 31. srpnu 2019	Zůstatek k 31. srpnu 2018
Ovládaná osoba	50 836	0
Celkem	**50 836**	**0**
Zůstatková hodnota	**50 836**	**0**

Zápůjčky nejsou úročeny.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. srpnu 2019 činily 4 376 tis. Kč (k 31. srpnu 2018: 944 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. srpnu 2019 činila 3 345 tis. Kč (k 31. srpnu 2018: 3 345 tis. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze, s výjimkou pohledávek souvisejících se soudním sporem, viz poznámka 15. Soudní spory.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy představují zaplacené kauce za pronajaté prostory ve výši 15 506 tis. Kč (k 31. srpnu 2018: 10 699 tis. Kč).

Krátkodobé poskytnuté zálohy představují zejména provozní zálohy.

Náklady příštích období představují zejména předplacenou odměnu manažera a administrátora emise dluhopisů.

7. Vlastní kapitál

Během účetního období končícího k 31. srpnu 2019 došlo ke následující změně v podílech:

Do společnosti vstoupil v červnu 2019 nový společník, společnost Pale Fire Capital SE, který navýšil základní kapitál o 50 tis. Kč na 250 tis. Kč a provedl příplatek do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 149.950 tis. Kč, čímž získal podíl na společnosti ve výši 20 %.

Společníci Společnosti:

(v %)	**31. srpna 2019**	**31. srpna 2018**
Bohumil Píše	28	35
Michal Drozd	20	25
Radek Stavinoha	20	25
Pale Fire Capital SE	20	0
Jan Holeček	12	15
Celkem	**100**	**100**

Obchodní podíly všech společníků jsou zastaveny ve prospěch společnosti BH Securities a.s. na základě smluv o zřízení zástavního práva k podílu k zajištění peněžitých dluhů až do úhrnné výše 250 mil. Kč.

Rezervní fond je tvořen ze zisku a jeho použití je v souladu se zakladatelskými dokumenty Společnosti. Rezervní fond je možné použít ke snížení ztráty Společnosti.

Dne 25. října 2019 společníci schválili účetní závěrku Společnosti za rok končící 31. srpna 2018 a rozhodli o vypořádání ztráty za rok končící 31. srpna 2018 ve výši 51 141 tis. Kč převodem na účet neuhrazených ztrát minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nebylo navrženo vypořádání ztráty za rok končící 31. srpna 2019.

8. Rezervy

Společnost tvoří rezervy na úroky z půjček přijatých od společníků, na nevybranou dovolenou zaměstnanců a náklady související s uvedením pronajatých prostor do původního stavu. Celková hodnota rezerv vytvořených k 31. srpnu 2018 je 1 213 tis. Kč a celková hodnota rezerv vytvořených k 31.srpnu 2019 je 7 799 tis. Kč.

Největší část rezerv k 31. srpnu 2019 ve výši 6 380 tis. Kč tvoří rezervy na úroky z půjček přijatých od společníků (k 31. srpnu 2018 nebyla tato rezerva tvořena).

Výpočet odložené daně je uveden v poznámce 13 Daň z příjmů.

9. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Smluvní investiční závazky Společnosti činily k 31. srpnu 2019 57 003 tis. Kč (k 31. srpnu 2018: 36 950 tis. Kč).

K 31. srpnu 2019 měla Společnost budoucí závazky vyplývající z nájemních smluv s obchodními centry v celkové výši 307 458 tis. Kč (k 31. srpnu 2018 celkem 242 408 tis. Kč).

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. srpnu 2019.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze (s výjimkou závazků popsaných v bodě 15. Soudní spory).

Jiné závazky představují přijaté zápůjčky, které jsou popsané v bodě 10 Úvěry a ostatní zápůjčky.

Společnost poskytla následující věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze k 31. srpnu 2019:

- blankosměnka ve prospěch společnosti LUCROS SICAV a.s. jako zajištění poskytnutého úvěru;
- směnka na částku 1 000 tis. Kč ve prospěch Vojtěcha Krapítka jako ručení za přijatý úvěr;
- finanční záruka až do výše 20 000 tis. Kč a zástava 100 % obchodního podílu ve společnosti Saunia Krakov, s.r.o. ve prospěch Lucie Krejčí jako ručení za úvěr přijatý do společnosti Saunia Krakov, s.r.o.

10. Úvěry a ostatní zápůjčky

Vydané dluhopisy lze rozčlenit takto:

	Splatnost	Kupón (%)	31. srpna 2019 (tis. Kč)	31. srpna 2018 (tis. Kč)
Saunia 6,25/21	3. 3. 2021	6,25	125 000	125 000
Saunia 6,25/22	16. 7. 2022	6,25	61 490	3 420
Dluhopisy celkem			**186 490**	**128 420**
Z toho krátkodobé			0	0
Z toho dlouhodobé			**186 490**	**128 420**

K 31. srpnu 2018 společnost evidovala 5 660 tis. Kč na dluhopisech prodaných a neevidovaných v CDCP. Tyto dluhopisy byly zaknihovány v září 2018.

Společnost evidovala přijaté úvěry na pořízení automobilů, jejichž výše činila k 31. srpnu 2019 částku 896 tis. Kč a k 31. srpnu 2018 částku 648 tis. Kč.

Společnost evidovala k 31. srpnu 2019 zápůjčky od Společníků ve výši 54 188 tis. Kč (k 31. srpnu 2018 ve výši 70 806 tis. Kč). Úrok v dohodnuté výši bude vyplacen pouze v případě požádání společníků.

Společnost evidovala k 31. srpnu 2019 zápůjčky od nefinančních subjektů ve výši 67 677 tis. Kč, z čehož činí 1 737 tis. Kč nezaplacené úroky a k 31. srpnu 2018 ve výši 76 685 tis. Kč, z čehož činí 2 098 tis. Kč nezaplacené úroky. Nejvýznamnější je půjčka od společnosti LUCROS SICAV a.s. ve výši 50 000 tis. Kč, která je zajištěna směnkou, jejímiž výstavci jsou společníci Společnosti (p. Drozd, p. Stavinoha, p. Píše a p. Holeček).

11. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

Půjčky poskytnuté dceřiným společnostem jsou popsané v bodě 5.2 Zápůjčky a úvěry a půjčky přijaté od společníků jsou popsané v bodě 10 Úvěry a ostatní zápůjčky.

Společnost přijala v srpnu 2018 úvěr od společnosti Star Capital Mezzfin, jehož zůstatek činil k 31. srpnu 2018 částku 3 000 tis. Kč. Tento úvěr byl v červenci 2019 splacen. K 31. srpnu 2019 dluží Společnost na úrocích 315 tis. Kč.

Společnost přijala v březnu 2018 úvěr od společnosti Star Capital Investments, jehož zůstatek činil k 31. srpnu 2018 částku 5 000 tis. Kč. Tento úvěr byl červenci 2019 splacen. K 31. srpnu 2019 dluží Společnost na úrocích 786 tis. Kč.

Společnosti byly poskytnuté stavební služby od dceřiné společnosti Saunia constructions, s.r.o. ve výši 39.761 tis. Kč

Společnost evidovala k 31. 8. 2019 přijaté půjčky od společníků ve výši 58.923 tis. Kč, ke kterým evidovala rezervy na úroky vyplývající z opce na výplatu úroků ve výši 6.812 tis. Kč

Jednateli Účetní jednotky Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

12. Zaměstnanci

V roce 2019 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců 42 (2018: 40).

13. Daň z příjmů

Potenciální odložená daňová pohledávka ve výši 22 975 tis. Kč k 31. srpnu 2019 (k 31. srpnu 2018: 12 070 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. srpnu 2019 a 31. srpnu 2018 byla použita sazba daně z příjmů 19 %. Odložená daňová pohledávka vychází zejména z daňových ztrát.

Společnost měla k 31. srpnu 2019 tyto daňové ztráty:

1) z období končícího 31. srpna 2016: 712 tis. Kč, které mohou být využity do roku 31. srpna 2021.

2) z období končícího 31. srpna 2017: 4 656 tis. Kč, které mohou být využity do roku 31. srpna 2022.

3) z období končícího 31. srpna 2018: 6 234 tis. Kč, které mohou být využity do roku 31. srpna 2023.

4) z období končícího 31. srpna 2019: 24 515 tis. Kč, které mohou být využity do roku 31. srpna 2024.

14. Přehled o peněžních tocích, peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

(tis. Kč)	**31. srpna 2019**	**31. srpna 2018**
Peněžní prostředky v pokladně	324	955
Peněžní prostředky na účtech	45 206	531
Peníze a peněžní ekvivalenty celkem	**45 530**	**1 486**

15. Soudní spory

Spor se společností T.S.G.P. s.r.o.

Společnost podala v říjnu 2017 žalobu na společnost T.S.G.P. s.r.o. (dále jen TSGP) o částku 3,7 mil. Kč. TSGP je bývalým smluvním partnerem a generálním dodavatelem výstavby saunových center Společnosti.

Společnost v roce 2017 vyúčtovala TSGP významné smluvní pokuty a od některých smluv o dílo také odstoupila. Zároveň Společnost byla nucena z reputačních důvodů odkoupit nezaplacené pohledávky za TSGP od některých subdodavatelů TSGP a tyto smluvní částky Společnost také uplatnila vůči TSGP.

Společnost poté částečně započetla uplatněné smluvní pokuty a nabyté pohledávky proti pohledávkám TSGP za provedené práce.

Původní žalovaná částka 3,7 mil. Kč byla v předchozím roce navýšena o 4 mil. Kč, dne 8. listopadu 2019 o částku 1 mil. Kč a aktuálně žalovaná částka tak činí 8,7 mil. Kč. Společnost očekávala, že žalovaná částka může být významně navýšena o úroky z prodlení, o pokuty za neodstranění vady díla, o náhradu škody a další pohledávky nabyté od subdodavatelů. Společnost vyčíslila tyto nároky až na přibližně 30 mil. Kč.

Společnost TSGP zápočet neuznala a trvá na úhradě za všechny provedené práce v původní výši, včetně smluvních pokut za opožděné úhrady, které Společnosti i vyfakturovala. TSGP tak nárokuje proti Společnosti částku ve výši cca. 20 mil. Kč.

Společnost s nároky ze strany TSGP nesouhlasí, protože pro ně není opora v uzavřených smlouvách, pravděpodobnost jejich plnění Společnost považuje za velmi nízkou, a proto neúčtuje o rezervě z tohoto titulu.

K 31. srpnu 2019 Společnost vykazuje pohledávky za TSGP v celkové brutto výši 4,1 mil. Kč (k 31. srpnu 2018 celkem 4,1 mil. Kč), které představují část uplatněných smluvních pokut a nabytých pohledávek od subdodavatelů, které nebyly započteny proti závazkům vůči TSGP. Tyto pohledávky TSGP neuznává a dobytnost těchto pohledávek je podmíněna úspěchem uvedené žaloby. K uvedené pohledávce je vytvořena opravná položka ve výši 3,3 mil. Kč (k 31. srpnu 2018 celkem 3,3 mil. Kč).

Vedení Společnosti bylo přesvědčeno, že v soudním sporu uspěje a TSGP bude muset veškeré nároky Společnosti uhradit a nároky TSGP vůči Společnosti budou zamítnuty.

Na základě usnesení Městského soudu v Praze č.j. MSPH 76 INS 441/2020-A-70 ze dne 26. května 2020 bylo rozhodnuto o prohlášení konkursu na majetek společnosti TSGP. Společnost Saunia přihlásila do konkurzu pohledávky v celkové hodnotě 34,8 mil. Kč a správkyně konkurzní podstaty nárokuje cca 20 mil. Kč. K datu vydání účetní závěrky nebyl konkurz společnosti TSGP ukončen.

16. Předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti

Společnost vykázala za období končící 31. srpna 2019 ztrátu ve výši 64 227 tis. Kč (2018: 51 141 tis. Kč) a její vlastní kapitál dosáhl k 31. srpnu 2019 výše 47 738 tis. Kč (k 31. srpnu 2018: - 38 035 tis. Kč). Krátkodobé závazky Společnosti převyšovaly její krátkodobé pohledávky a peněžní prostředky o 44 962 tis. Kč (k 31. srpnu 2018: 85 255 tis. Kč).

V červnu 2019 vstoupil do Společnosti nový investor, který navýšil kapitál společnosti příplatkem mimo základní kapitál o 150 mil. Kč. Tímto krokem Společnost vyřešila problém se záporným vlastním kapitálem z konce minulého období a zároveň získala zdroje na financování velké části výstavby dalších saunových center. V období od října 2019 do února 2020 byla otevřena čtyři nová saunová centra, přičemž dvě z nich jsou majetkem dceřiných společností a Společnost je financuje formou poskytnutí půjček do těchto společností. Další dvě saunová centra plánuje Společnost dokončit v nadcházejících měsících.

V březnu 2020 došlo k dalšímu navýšení vlastního kapitálu všemi společníky příplatkem mimo základní kapitál ve výši 30 mil. Kč na pokrytí investičních nákladů. Bohužel vládním nařízením nucené uzavření všech provozoven finanční situaci opět dočasně zhoršilo (dále viz bod 17. Následné události).

K datu sestavení účetní závěrky krátkodobé závazky společnosti významně převyšují její krátkodobá aktiva a společnost nemá smluvně zajištěno dlouhodobé financování. Společnost plánuje vydat novou registrovanou emisi dluhopisů a také usiluje o významné bankovní financování, čímž chce získat dodatečné prostředky na financování provozních nákladů, výstavby dalších saunových center a refinancovat současné krátkodobé půjčky za výhodnějších podmínek.

Schopnost Společnosti pokračovat nepřetržitě ve své činnosti závisí na následujících předpokladech:

(1) společnost zahájí prodej nových dluhopisů, popř. získá významné bankovní financování,

(2) zlepšení ziskovosti saunových center bude nadále pokračovat i v dalších obdobích,

(3) případně dojde k dalšímu navýšení vlastního kapitálu.

Některé z výše uvedených předpokladů nejsou zcela pod kontrolou společnosti a jejich naplnění je nejisté, přestože vedení Společnosti činí kroky k jejich realizaci. Tyto události a podmínky ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat.

17. Následné události

V říjnu 2019 bylo otevřeno saunové centrum Campus Square v Brně.

V listopadu 2019 bylo otevřeno saunové centrum Galerie Harfa v Praze.

V listopadu 2019 byla vystavena blankosměnka a podepsána smlouva o podpoře projektu a smlouva o zástavě 100% obchodního podílu ve společnosti Saunia Orlice, s.r.o. ve prospěch společnosti NRE Hradec s.r.o. jako ručení za úvěr přijatý do společnosti Saunia Orlice, s.r.o. Zároveň došlo k cesi nájemní smlouvy a smlouvy o dílo ze společnosti Saunia, s.r.o. na společnost Saunia Orlice, s.r.o.

V listopadu 2019 byla vydána podlimitní emise dluhopisů ve výši 25 000 tis. Kč splatná v listopadu 2023.

V lednu 2020 bylo otevřeno saunové centrum Centrum Krakov v Praze.

V lednu 2020 bylo vystaveno ručitelské prohlášení pro společnost Saunia SK, s.r.o. ve prospěch vlastníků dluhopisů vydaných společností Saunia SK, s.r.o.

V únoru 2020 bylo otevřeno saunové centrum Orlice Park v Hradci Králové.

V březnu 2020 došlo k navýšení vlastního kapitálu příplatkem do vlastního kapitálu mimo základní kapitál ve výši 30 000 tis. Kč.

V období od 12. března do 24. května 2020 došlo díky vyhlášení nouzového stavu v České republice k uzavření všech saunových center. Za toto období Společnost přišla o cca 47 mil. Kč na plánovaných tržbách v tomto období, přičemž na variabilních nákladech ušetřila cca 8 mil. Kč. Společnost vzhledem k výpadku tržeb a narušení provozního cash flow dohodla splátkové kalendáře na dlužné platby se zdravotními pojišťovnami, správou sociálního zabezpečení a finančním úřadem. Využila také možnost odložit splátky jistiny u drobných úvěrů na nákup automobilů a zahájila jednání s pronajímateli obchodních center o využití programu "COVID nájemné", která stále ještě probíhají. V oblasti mzdových nákladů Společnost ukončila spolupráci s většinou zaměstnanců pracujících na dohodu o provedení práce a dohodu o pracovní činnosti a zároveň v této souvislosti využila program Antivirus k získání příspěvku na pokrytí části mzdových nákladů společnosti. Společnost také zahájila jednání o programech "COVID I", "COVID II" a "COVID III", přičemž žádosti u prvních dvou programů byly zamítnuty a jednání o programu COVID III stále probíhá. Po znovuotevření saunových center k 25. květnu 2020 došlo k velmi rychlému

návratu k předpokládané návštěvnosti a za období červen až srpen 2020 byl plán tržeb Společnosti splněn na 89 %.

V červenci 2020 byly uzavřeny dodatky ke smlouvám o zápůjčkách a ke smlouvám o úvěrech s celkovou výší jistiny 11,99 mil. Kč, kterými se posunula jejich splatnost do 31. srpna 2021.

V srpnu 2020 byla zveřejněna nabídka podlimitní emise dluhopisů dceřiné společnosti Saunia Constructions, s.r.o. ve výši 25 000 tis. Kč s datem emise 15. září 2020 a splatná v září 2024. V srpnu 2020 bylo vystaveno ručitelské prohlášení pro společnost Saunia constructions, s.r.o. ve prospěch vlastníků dluhopisů vydaných společností Saunia construction, s.r.o.

Do srpna 2020 bylo uzavřeno několik dodatků ke smlouvě o úvěru poskytnutého Společnosti společností LUCROS SICAV a.s, na základě kterých byla prodloužena splatnost úvěru do 15. prosince 2020.

V září 2020 byla uzavřena smlouva o krátkodobé zápůjčce od společníka Společnosti, společnosti Pale Fire Capital SE, ve výši 9 000 tis. Kč se splatností 30. září 2020.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. srpnu 2019.

17. září 2020

Bohumil Píše

Jednatel