



*SP Audit, s.r.o.
Murmanská 1475/4
100 00 Praha 10
Česká republika
tel.: +420 295 560 533
tel./fax: +420 295 560 374
e-mail: spaudit@spaudit.cz
internet: www.spaudit.cz*

Balance Club Brumlovka, a.s.

Obsah:

- 1) Zpráva nezávislého auditora z auditu účetní závěrky k 31. 12. 2016
- 2) Rozvaha a výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016
- 3) Příloha k účetní závěrce



**Zpráva nezávislého auditora
z auditu účetní závěrky společnosti
Balance Club Brumlovka, a.s.
Se sídlem: Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14000
IČ: 274 45 810
k 31. 12. 2016**

Tato zpráva nezávislého auditora z auditu účetní závěrky je určena akcionářům účetní jednotky Balance Club Brumlovka, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Balance Club Brumlovka, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 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.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 (materiální) 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je vysoká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce 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 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 (materiální) 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 (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 obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) 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 od 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 způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán a dozorčí radu 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 30 -03- 2017



SP Audit, s.r.o.

SP Audit, s.r.o.

číslo auditorského oprávnění: 340

Ing. Zdeněk Šimon
auditor

číslo auditorského oprávnění: 2265

ROZVAHA

k. 31.12.2016

v tisících Kč

iČ 2 7 4 4 5 8 1 0

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Balance Club Brumlovka

a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště


Želetavská 1525/1

Praha 4

140 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+45 636	-6 735	+38 901	+31 985
B.	Dlouhodobý majetek	B.I.+...+B.III.	003	+7 757	-6 735	+1 022	+1 039
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.1.x	004	+680	-431	+249	+311
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	+84	-84	+0	+0
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+84	-84	+0	+0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010	+596	-347	+249	+311
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x	014	+7 077	-6 304	+773	+728
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2.	015	+1 597	-1 266	+331	+288
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017	+1 597	-1 266	+331	+288
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+5 480	-5 038	+442	+440
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+36 718		+36 718	+29 565
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x	038	+1 012		+1 012	+1 076
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191	039	+678		+678	+783
C.I.3.	Výrobky a zboží	C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	+334		+334	+293
C.I.3.2.	Zboží	účty 131, 132, 139, (-)198	043	+334		+334	+293
C.II.	Pohledávky	C.II.1.+C.II.2.	046	+14 577		+14 577	+13 447
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	C.II.2.1.+...+C.II.2.x	057	+14 577		+14 577	+13 447
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+3 127		+3 127	+2 027
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+11 450		+11 450	+11 420
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+11 229		+11 229	+11 219
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	účty 388	066	+221		+221	+201
C.IV.	Peněžní prostředky	C.IV.1.+...+C.IV.x	071	+21 129		+21 129	+15 042
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	účty 211, 213, 261	072	+2 424		+2 424	+1 594
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	účty 221, 261	073	+18 705		+18 705	+13 448
D.	Časové rozlišení aktiv	D.1.+...+D.x	074	+1 161		+1 161	+1 381
D.1.	Náklady příštích období	účty 381	075	+1 161		+1 161	+1 381

Označ.	P A S I V A	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období	
			Netto	Netto	
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+38 901	+31 985
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+8 535	+2 533
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	004	+2 000	+2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x	007	+6 000	+6 000
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5	009	+6 000	+6 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	účty 413	010	+6 000	+6 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x	018	-5 468	-7 619
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	účty (-)429	020	-5 468	-8 319
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	021	+0	+700
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI	022	+6 003	+2 152
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	024	+17 326	+17 721
C.	Závazky	C.I.+C.II.	030	+17 326	+17 721
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x	046	+17 326	+17 721
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	účty 324	051	+2 906	+2 801
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	052	+682	+2 797
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	054	+0	+665
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	056	+13 738	+11 458
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	059	+486	+47
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	060	+300	+30
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	061	+2 140	+556
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 389	062	+10 800	+10 820
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	063	+12	+5
D.	Časové rozlišení	D.1.+...+D.x	064	+13 040	+11 731
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	065	+1 562	+545
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	066	+11 478	+11 186

Sestaveno dne: 28.2.2017	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma , a.s. účetní jednotky:	PASSER RADIM
Předmět podnikání: Činnosti fitcenter	
Zprostředkování nespécializovaného velkoobchodu a nespécializovaný velkoobchod v zastoupení	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2016

Od: 1.1.2016 Do: 31.12.2016

v tisících Kč

IČ 2 7 4 4 5 8 1 0

olisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Balance Club Brumlovka

, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Želetavská 1525/1

Praha 4

140 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+82 584	+77 718
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	+2 135	+1 998
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	+65 710	+75 572
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	+1 323	+1 255
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+4 304	+3 685
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+60 083	+70 632
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	+10 152	+307
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+7 553	+228
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+2 599	+79
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+2 436	+79
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+163	
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	-223	+509
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+305	+405
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+305	+405
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019	-528	+104
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020	+38	+28
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+38	+28
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	+1 035	+49
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti účty 531, 532, 538	027	+47	+43
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+988	+6
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.+III.+IV.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+8 083	+3 307
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039	+2	+0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041	+2	+0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	+0	+5
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba účty 562	044	+0	+5
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	+13	+72
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+541	+608
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-526	-541
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+7 557	+2 766
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x.	050	+1 554	+614
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	+1 554	+614
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** - L.	053	+6 003	+2 152
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** - M.	055	+6 003	+2 152
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	058	+84 772	+79 816

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém

Sestaveno dne: 28.2.2017	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky: , a.s.	PASSER RADIM
Předmět podnikání: Činnosti fitcenter	
Zprostředkování nesespecializovaného velkoobchodu a nesespecializovaný velkoobchod v zastoupení	
Pozn.:	

**Účetní jednotka Balance Club
Brumlovka, a.s.**

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	4
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	5
3.	ÚČETNÍ METODY.....	5
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	5
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	6
c)	Finanční majetek.....	6
d)	Pohledávky.....	6
e)	Vlastní kapitál.....	7
f)	Cizí zdroje	7
g)	Leasing.....	7
h)	Použití odhadů	7
i)	Účtování výnosů a nákladů.....	7
j)	Daň z příjmů.....	7
k)	Následné události.....	8
l)	Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období.....	8
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	9
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	9
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	9
c)	Dlouhodobý finanční majetek.....	10
5.	POHLEDÁVKY	10
6.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	10
7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	10
8.	OSTATNÍ AKTIVA.....	11
9.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	11
10.	REZERVY	12
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	12
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	12
13.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI	12
14.	OSTATNÍ PASIVA.....	13
15.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	13
16.	LEASING.....	13
17.	MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE.....	13
18.	VÝNOSY.....	14
19.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	14
20.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH.....	15
21.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	15
22.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	15
23.	POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	17

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	17
--	----

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Balance Club Brumlovka, a.s. (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla pod názvem BB C – Wellness, a.s. dne 3. 5. 2006. Současné sídlo společnosti je Praha 4, Želetavská 1525/1, 140 00, Česká republika, identifikační číslo 274 45 810. Hlavním předmětem její činnosti je:

- Hostinská činnost
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Masérské rekondiční a regenerační služby
- Provozování solárií

- Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti fitness, zdravotního a kondičního cvičení, kondičního trenérství, aerobního cvičení, plavání, vodních aktivit

Ve sledovaném období byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku. Ke dni 19. 9. 2016 došlo ke snížení počtu členů statutárního orgánu a v této souvislosti byli dne 22. 9. 2016 z OR vymazáni členové představenstva Vladimír Klouda a Martin Unger. Ke stejnému datu byly vymazány původní předměty podnikání a zapsány nové.

Společnost není součástí konsolidačního celku.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

- Radim Passer - 76 %
- PASSERINVEST GROUP, a.s. – 11 %

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2016:

Představenstvo	
Předseda:	Radim Passer
Dozorčí rada	
Předseda:	Mgr. Ing. Tomáš Zimčík

Společnost je provozovatelem fitness a wellness klubu Balance Club Brumlovka. Klub se nachází v budově BRUMLOVKA, která je součástí administrativního projektu BB Centrum na Praze 4, a disponuje prostornou fitness a cardio zónou, přílehlými sály pro skupinové lekce, 25 m bazénem, relaxací a střešní terasou.

Ve společnosti vykonává rozhodující činnosti představenstvo společnosti. Společnost měla do 31. 12. 2015 na provoz klubu uzavřenu smlouvu o poskytování služeb se společností WELLFIT, s.r.o. Od roku 2016 je provoz zajišťován jak vlastními zaměstnanci, tak pomocí externích partnerů.

Organizační struktura společnosti se vytváří v návaznosti na prohlubování činnosti společnosti. Orgány společnosti jsou představenstvo a dozorčí rada.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2016.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2016 a 2015 je odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy goodwillu jsou prováděny v případě kladné hodnoty na vrub nákladů, v případě záporné hodnoty ve prospěch výnosů.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	2 – 10
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 – 10

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny.

Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 40 tis. Kč se odepisuje na vrub nákladů po dobu jeho ekonomické životnosti. U dlouhodobého hmotného majetku s pořizovací cenou do 40 tis. Kč je účtování na základě individuálního posouzení společnosti.

Společnost neeviduje dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatně ani žádný majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	15 – 30
Samostatné movité věci	3 – 12

Pokud by došlo k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, vytvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech, eventuálně krátkodobé depozitní směnky.

Dlouhodobý finanční majetek společnost k 31. 12. 2016 (ani k 31. 12. 2015) nevlastní.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ostatní kapitálové fondy.

f) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Úroky z úvěrů a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

g) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují po dobu celého období leasingu.

h) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

i) Účtování výnosů a nákladů

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

Společnost má v současné době tržby z prodeje služeb (členství, zápisné, masáže, osobní tréninky apod.).

j) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a účtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými

odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

k) 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 zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

l) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období

Společnost neprovedla žádné změny ani opravy minulých období.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	84				84
Ostatní NIM	596				596
Celkem 2016	680				680
Celkem 2015	680				680

OPRÁVKY (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Oprávký k software	-84	0				-84		0
Oprávký k ostatnímu NIM	-285	-62				-347		249
Celkem 2016	-369	-62				-431		249
Celkem 2015	-307	-62				-369		311

b) Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	1.524	73			1.597
Inventář	5.612	214	346		5.480
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	287		287	0
Celkem 2016	7.136	574	346	287	7.077
Celkem 2015	6.973	361	198		7.136

OPRÁVKY (v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	-1.236	-30				-1.266		331
Inventář	-5.172	-212		346		-5.038		442
Celkem 2016	-6.408	-243		346		-6.304		773
Celkem 2015	-6.263	-343		198		-6.408		728

c) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost neeviduje k 31. 12. 2016 (ani k 31. 12. 2015) žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2016 pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dnů ve výši 59 tis. Kč (589 tis. Kč k 31. 12. 2015).

Společnost eviduje na krátkodobých poskytnutých zálohách částku 11.229 tis. Kč k 31. 12. 2016 (11.219 tis. Kč k 31. 12. 2015). Jedná se o především o zaplacené, ale nevyúčtované zálohy na služby spojené s nájmem v budově BRUMLOVKA.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

V souvislosti s odpisem nedobytných pohledávek společnost rozpustila k 31. 12. 2016 dříve vytvořené opravné položky k pohledávkám po splatnosti ve výši 528 tis. Kč. Stav opravných položek k rozvahovému dni vykazuje nulovou hodnotu.

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba OP	Zúčtování OP	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba OP	Zúčtování OP	Zůstatek k 31. 12. 2016
Ostatní	212	212	212	212	0	212	0
Zákonné	212	316	212	316	0	316	0

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2016 a k 31. 12. 2015 neměla společnost jiný krátkodobý majetek, než hotovost v pokladně a na běžných účtech.

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Společnost na těchto účtech časově rozlišuje náklady leasingu, postupné opotřebení majetku neodepisovaného dle zákona o účetnictví a dále běžné náklady zasahující do dvou účetních období. Hodnota nákladů příštích období činí k rozvahovému dni 1.161 tis. Kč (k 31. 12. 2015 – 1.381 tis. Kč).

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2016
Počet akcií (ks)	200			200			200
Základní kapitál	2.000			2.000			2.000
Ostatní kapitálové fondy	0	6.000		6.000			6.000
Výsledek hospodaření minulých let	-8.559	240		-8.319	2.851		-5.468
Jiný výsledek hospodaření	0	700		700	0	700	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období	240			2.152			6.003
Vlastní kapitál	-6.319			2.533			8.535

Základní kapitál společnosti se skládá z 200 kusů listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 10 tis. Kč za jednu akcií.

Akcionáři společnosti poskytli v roce 2015 příspěvek do Ostatních kapitálových fondů společnosti ve výši 6.000 tis. Kč podle poměru vlastnictví akcií.

Hospodářský výsledek roku 2015 ve výši +2.152 tis. Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady celý použit na úhradu ztráty minulých let. Dále byl na úhradu ztráty použit Jiný výsledek hospodaření minulých let ve výši 700 tis. Kč.

Společnost hospodařila v roce 2016 se ziskem ve výši 6.003 tis. Kč. Dozorčí rada společnosti doporučí valné hromadě použít část hospodářského výsledku ve výši 5.468 tis. Kč na pokrytí nepříznivých výsledků hospodaření v minulých letech a zbývající část ve výši 535 tis. Kč jako převod na nerozdělený zisk minulých let. Tento návrh je předběžný a může být změněn.

V letech 2014, 2015 a 2016 nebyly dividendy vypláceny.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2014	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2016
zákonné	0			0			0
ostatní	0			0			0

Společnost v letech 2014, 2015 a 2016 netvořila žádné rezervy.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost přijala od spřízněné společnosti PASSERINVEST GROUP, a.s. dlouhodobou zápůjčku. Tato zápůjčka včetně úroků byla splacena v roce 2016. Podrobněji je zápůjčka popsána v rámci bodu 20.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje na účtech krátkodobých závazků běžné závazky z přijatých faktur ve výši 682 tis. Kč k 31. 12. 2016 (k 31. 12. 2015 - 2.797 tis. Kč).

Dále zde společnost eviduje krátkodobé závazky k zaměstnancům a závazky z pojištění – vše z titulu nesplacených mezd a souvisejícího pojistného. Závazky nejsou po splatnosti.

Dále jsou zde evidovány závazky z nezaplacené Daně z příjmu právnických osob a zálohy na daň z příjmu sražené, ale neodvedené na účet Finančního úřadu. Vše před splatností.

Společnost zde dále eviduje přijaté zálohy ve výši 2.906 tis. Kč k 31. 12. 2016 (k 31. 12. 2015 - 2.801 tis. Kč). Jedná se o kredit vložený jednotlivými členy klubu, určený ke spotřebě ve formě nákupu zboží a služeb v klubu.

Společnost zde dále eviduje dohadné položky na služby spojené s nájmem, které nebyly k 31. 12. 2016 vyúčtovány, ve výši 10.800 tis. Kč (k 31. 12. 2015 - 10.820. tis. Kč).

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 90 dnů.

K 31. 12. 2016 neměla společnost krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka.

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Společnost k 31. 12. 2016 (k 31. 12. 2015) neeviduje žádné bankovní úvěry ani finanční výpomoci. Kromě zápůjčky popsané v bodu 20.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především faktury přijaté v roce 2017, které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší, tedy do roku 2016, popřípadě jsou na těchto účtech časově rozlišeny faktury spadající nákladově do dvou účetních období. Hodnota této položky k rozvahovému dni činí 1.562 tis. Kč (k 31. 12. 2015 – 545 tis. Kč).

Výnosy příštích období zahrnují především členské příspěvky zaplacené v roce 2016, kterými si členové klubu předplatili členství na rok 2017. K 31. 12. 2016 toto předplatné činilo 11.478 tis. Kč (k 31. 12. 2015 11.186 tis. Kč).

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost nemá k 31. 12. 2016 žádné daňové nedoplatky po lhůtě splatnosti.

16. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 (v tis. Kč bez DPH):

Popis	Datum pořízení/ Délka nájmu	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2015	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2016	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2016	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Cvičební a posilovací stroje	Září 2012 / 59 měsíců	6.100	3.790	5.875	925	0

Pozn. Celková hodnota najatého majetku byla 6.800 tis. Kč a na počátku byla zaplacena nultá splátka (akontace) ve výši 700 tis. Kč.

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které by nebyly vykázány v rozvaze.

18. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2015		2016	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z prodeje zboží	1.998		2.135	
Tržby z prodeje služeb	77.718		82.584	
Tržby z prodeje majetku	0		0	
Ostatní provozní výnosy	28		38	
Výnosové úroky	0		2	
Ostatní finanční výnosy	72		13	
Výnosy celkem	79.816	0	84.772	0

Převážná část výnosů společnosti za rok 2016 pochází z tržeb za členství a dále z prodeje dalších služeb poskytovaných členům klubu (masáže, osobní tréninky, apod.).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2015	2016
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	1	9
Mzdové náklady	228	7.553
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	79	2.436
Sociální náklady	0	163
Odměny statutárních orgánů	0	0
Osobní náklady celkem	307	10.152

Ve sledovaném ani minulém období neobdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů žádné odměny.

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Společnost k 31. 12. eviduje tyto závazky vůči spřízněným osobám:

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2015	2016
PASSERINVEST GROUP- zápůjčka	31.12.2026	660	0
PASSERINVEST GROUP-úroky	31.12.2026	5	0

K rozvahovému dni byla zápůjčka zcela splacena. Úrok činil 0,1% p.a.

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly ve sledovaném ani minulém období vynaloženy žádné výdaje.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Významné položky služeb (v tis. Kč):

	2015	2016
Úklidové služby (praní prádla)	4.381	4.509
Pronájem prostor klubu	21.828	21.382
Služby spojené s pronájmem	10.434	10.843
Poradenský servis (provozovatel)	21.483	0
Odborné služby	0	11.060
Celkem	58.126	47.794

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2016

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2015	2016
Ostatní provozní výnosy	28	38
Ostatní provozní náklady	6	988
Celkem	34	1.026

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč)

	2015	2016
Výnosové úroky	0	2
Nákladové úroky	-5	0
Kurzové zisky	72	13
Kurzové ztráty	-109	-33
Ostatní finanční náklady	-499	-508
Celkem	-541	-526

Odměny statutárnímu auditorovi (v tis. Kč):

	2015	2016
Služby		
Nepovinný audit účetní závěrky	45	45
Celkem	45	45

23. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Společnost vykazuje v roce 2016 zisk ve výši 6.003 tis. Kč a kladný vlastní kapitál ve výši 8.535 tis. Kč (viz bod 9). Společnost zpočátku hospodařila vlivem vysokých počátečních nákladů a postupnému získávání nových členů se ztrátou. V posledních letech společnost vykazuje ziskové hospodaření a ve sledovaném období došlo k úplné eliminaci ztrát z minulých období. Účetní závěrka k 31. prosinci 2016 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Přiložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K žádným významným událostem nedošlo.

Sestaveno dne:

28. 2. 2017

Jméno a podpis

R. Passer

statutárního orgánu účetní jednotky: