



*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. 2018
- 2) Rozvaha a výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2018
- 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. 2018**

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. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018, 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 Balance Club Brumlovka, a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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 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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získaných během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace

splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

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 představenstvo Společnosti povinno 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 (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 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 nepřetržitě trvat. 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 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 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 28-05-2019

SP Audit, s.r.o.

SP Audit, s.r.o.
číslo auditorského oprávnění: 340



Ing. Lenka Filipová
auditor

číslo auditorského oprávnění: 2269

ROZVAHA

k..... 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

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 | 001 | +72 301 | -13 405 | +58 896 | +56 097 |
| B. | Stálá aktiva | 003 | +28 882 | -13 405 | +15 477 | +19 660 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | +680 | -556 | +124 | +186 |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 006 | +84 | -84 | +0 | +0 |
| B.I.2.1. | Software | 007 | +84 | -84 | +0 | +0 |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | +596 | -472 | +124 | +186 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | +28 202 | -12 849 | +15 353 | +19 474 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 015 | +4 064 | -1 982 | +2 082 | +2 595 |
| B.II.1.2. | Stavby | 017 | +4 064 | -1 982 | +2 082 | +2 595 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | +24 138 | -10 867 | +13 271 | +16 879 |
| C. | Oběžná aktiva | 037 | +41 567 | | +41 567 | +34 581 |
| C.I. | Zásoby | 038 | +1 032 | | +1 032 | +1 206 |
| C.I.1. | Materiál | 039 | +779 | | +779 | +909 |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 041 | +253 | | +253 | +297 |
| C.I.3.2. | Zboží | 043 | +253 | | +253 | +297 |
| C.II. | Pohledávky | 046 | +14 199 | | +14 199 | +15 359 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | +14 199 | | +14 199 | +15 359 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | +2 590 | | +2 590 | +2 763 |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | +11 609 | | +11 609 | +12 596 |
| C.II.2.4.3 | Stát - daňové pohledávky | 064 | +0 | | +0 | +738 |
| C.II.2.4.4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | +11 379 | | +11 379 | +11 607 |
| C.II.2.4.5 | Dohadné účty aktivní | 066 | +230 | | +230 | +239 |
| C.II.2.4.6 | Jiné pohledávky | 067 | +0 | | +0 | +12 |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 075 | +26 336 | | +26 336 | +18 016 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | +2 318 | | +2 318 | +1 598 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | +24 018 | | +24 018 | +16 418 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 078 | +1 852 | | +1 852 | +1 856 |
| D.1. | Náklady příštích období | 079 | +1 531 | | +1 531 | +1 856 |
| D.3. | Příjmy příštích období | 081 | +321 | | +321 | +0 |

| Označ. | PASIVA | číslo řádku | Běžné účetní období | Minulé období |
|-----------|--|-------------|---------------------|---------------|
| | | | Netto | Netto |
| | PASIVA CELKEM | 001 | +58 896 | +56 097 |
| A. | Vlastní kapitál | 002 | +13 193 | +8 383 |
| A.I. | Základní kapitál | 003 | +2 000 | +2 000 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 004 | +2 000 | +2 000 |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | 007 | +6 000 | +6 000 |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 009 | +6 000 | +6 000 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 010 | +6 000 | +6 000 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 018 | +383 | +535 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 019 | +383 | +535 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 021 | +4 810 | -152 |
| B.+C. | Cizí zdroje | 023 | +30 765 | +34 936 |
| C. | Závazky | 029 | +30 765 | +34 936 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 030 | +11 500 | +13 791 |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 034 | +11 500 | +13 791 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 045 | +19 265 | +21 145 |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 049 | +2 291 | +2 234 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 050 | +3 112 | +3 131 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 051 | +288 | +2 949 |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 055 | +13 574 | +12 831 |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 058 | +597 | +543 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 059 | +350 | +333 |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 060 | +1 206 | +744 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 061 | +11 421 | +11 200 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 062 | +0 | +11 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 066 | +14 938 | +12 778 |
| D.1. | Výdaje příštích období | 067 | +1 573 | +175 |
| D.2. | Výnosy příštích období | 068 | +13 365 | +12 603 |

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 22.5.2019 | 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. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Od: 1.1.2018 Do: 31.12.2018

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. | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY | číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|--------|--|-------------|-----------------------------|---------|
| | | | sledovaném | minulém |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 001 | +92 115 | +86 717 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 002 | +2 494 | +2 505 |
| A. | Výkornová spotřeba | 003 | +70 215 | +74 420 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 004 | +1 678 | +1 568 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 005 | +4 994 | +5 033 |
| A.3. | Služby | 006 | +63 543 | +67 819 |
| D. | Osobní náklady | 009 | +12 715 | +12 067 |
| D.1. | Mzdové náklady | 010 | +9 518 | +8 987 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 011 | +3 197 | +3 080 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 012 | +3 187 | +3 064 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 013 | +10 | +16 |
| E. | Úprava hodnot v provozní oblasti | 014 | +4 546 | +2 997 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 015 | +4 835 | +2 708 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 016 | +4 835 | +2 708 |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 019 | -289 | +289 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 020 | +1 492 | +1 502 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 021 | +0 | +1 502 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 023 | +1 492 | +0 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 024 | +1 468 | +226 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 025 | +0 | +43 |
| F.3. | Daně a poplatky | 027 | +56 | +78 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 029 | +1 412 | +105 |
| * | * Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 030 | +7 157 | +1 014 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 039 | +17 | +0 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 041 | +17 | +0 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 043 | +382 | +146 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 044 | +0 | +6 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 045 | +382 | +140 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 046 | +125 | +134 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 047 | +562 | +573 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 048 | -802 | -585 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 049 | +6 355 | +429 |
| L. | Daň z příjmů | 050 | +1 545 | +581 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 051 | +1 545 | +581 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 053 | +4 810 | -152 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 055 | +4 810 | -152 |
| * | Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 056 | +96 243 | +90 858 |

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

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 22.5.2019 | 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 k účetní závěrce k 31. prosinci 2018

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..... | 7 |
| | e) Vlastní kapitál..... | 7 |
| | f) Devizové operace | 7 |
| | g) Cizí zdroje | 7 |
| | h) Leasing..... | 7 |
| | i) Použití odhadů | 8 |
| | j) Účtování výnosů a nákladů..... | 8 |
| | k) Daň z příjmů..... | 8 |
| | l) Následné události..... | 8 |
| | m) 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. | ZÁSoby | 10 |
| 6. | POHLEDÁVKY | 11 |
| 7. | OPRAVNÉ POLOŽKY..... | 11 |
| 8. | KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK..... | 11 |
| 9. | OSTATNÍ AKTIVA | 12 |
| 10. | VLASTNÍ KAPITÁL..... | 12 |
| 11. | REZERVY | 13 |
| 12. | DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY | 13 |
| 13. | KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY | 13 |
| 14. | BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI | 14 |
| 15. | OSTATNÍ PASIVA..... | 14 |
| 16. | DAŇ Z PŘÍJMŮ | 14 |
| 17. | LEASING | 15 |
| 18. | MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE | 15 |
| 19. | VÝNOSY..... | 15 |
| 20. | OSOBNÍ NÁKLADY..... | 15 |
| 21. | INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH | 16 |
| 22. | VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ | 16 |

| | |
|--|----|
| 23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY..... | 16 |
| 24. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ | 17 |
| 25. 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:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- Masérské rekondiční a regenerační služby
- Provozování solárií
- Hostinská činnost
- Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti fitness, zdravotního a kondičního cvičení, kondičního trenérství, aerobního cvičení, plavání, vodních aktivit

Ve sledovaném období nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech jako celku dle §777 odst. 5.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu:

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

Společnost je součástí faktického koncernu PASSERINVEST.

Společnost není součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci:

| Představenstvo | |
|----------------|--------------|
| Předseda: | Radim Passer |

| Dozorčí rada | |
|--------------|--------------|
| Předseda: | Tomáš Zimčík |

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2018

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, relaxační zónou 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

Příložená 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 2018 a 2017.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018 a 2017 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 2018 a 2017 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:

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2018

| | 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 rozvahovému dni společnost neeviduje.

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) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

g) 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.

h) 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. Ve sledovaném období společnost nevyužívá financování formou finančního leasingu.

i) 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.

j) 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.).

k) 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 zúčtování 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.

l) 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.

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

Společnost neprovedla žádné změny ani opravy minulých období.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Společnost ve sledovaném období vyřadila dlouhodobý hmotný majetek ve výši 852 tis. Kč z důvodu nefunkčního vybavení. Jednalo se o cvičební a diagnostické stroje.

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA (v tis. Kč)

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|-------------|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Software | 84 | | | | 84 |
| Ostatní NIM | 596 | | | | 596 |
| Celkem 2018 | 680 | | | | 680 |
| Celkem 2017 | 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 | -410 | -62 | | | | -472 | | 124 |
| Celkem 2018 | -494 | -62 | | | | -556 | | 124 |
| Celkem 2017 | -431 | -62 | | | | -494 | | 186 |

b) Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA (v tis. Kč)

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|----------|---------|------------------|
| Stavby | 4.073 | 0 | 9 | 0 | 4.064 |
| Inventář | 24.330 | 0 | 843 | 651 | 24.138 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 651 | 0 | -651 | 0 |
| Celkem 2018 | 28.403 | 651 | 852 | 0 | 28.202 |
| Celkem 2017 | 7.077 | 43.988 | 65 | 22.598 | 28.403 |

OPRÁVKY (v tis. Kč)

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota |
|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|------------|---------|------------------|-----------------|----------------|
| Stavby | -1.478 | -513 | | 9 | | -1.982 | | 2.082 |
| Inventář | -7.451 | -4.259 | | 843 | | -10.867 | | 13.271 |
| Celkem 2018 | -8.929 | -4.773 | | 852 | | -12.849 | | 15.353 |
| Celkem 2017 | -6.282 | -2.646 | | 0 | | -8.929 | | 19.474 |

c) Dlouhodobý finanční majetek

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. ZÁSoby

a) Materiál

Materiálová položka zásob obsahuje ručníky, župany, osušky, prostěradla, které jsou užívány členy pro jejich zajištění komfortu při jejich pobytu v klubu. Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a s tím související vedlejší náklady. Pro materiálové zásoby je užíván způsob A, zásoby jsou účtovány na účty pořízení. Pro ocenění zásob při vyskladnění je využívána metoda FIFO.

| Materiál | 2018 | | 2017 | |
|---------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| | Počet ks | Cena v tis. Kč | Počet ks | Cena v tis. Kč |
| Osuška | 3.459 | 377 | 3.745 | 420 |
| Prostěradlo | 1.891 | 202 | 2.521 | 272 |
| Ručník | 3.068 | 161 | 3.652 | 197 |
| Župan | 58 | 39 | 51 | 20 |
| CELKEM | 8476 | 779 | 9969 | 909 |

b) Zboží

Zboží představuje část zásob, kterou klub nakoupí a je určena pro další prodej v nezměněném stavu, kterým si členové mohou zpříjemnit čas při návštěvě klubu. U zásob zboží je využíván způsob účtování B, kdy zásoby jsou při pořízení účtovány na nákladové účty a při spotřebě do výnosů. Společnost rozlišuje tři sklady: centrální, fitness a bazén. Společnost od sledovaného období neodděluje samostatně složku vedlejší náklady.

| | 2018 | 2017 |
|---------------------|------------|------------|
| Sklad 1 - Centrální | 89 | 120 |
| Sklad 2 - Fitness | 80 | 73 |
| Sklad 3 - Bazén | 84 | 99 |
| Vedlejší náklady | 0 | 5 |
| Celkem | 253 | 297 |

6. POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k rozvahovému dni krátkodobé pohledávky ve výši 14.199 tis. Kč (minulé období 15.648 tis. Kč) v následující struktuře:

Pohledávky z obchodních vztahů ve výši 2.590 tis. Kč (minulé období 3.052 tis. Kč) – takřka výhradně z titulu za členství.

Věková struktura pohledávek (v tis. Kč) k 31.12.:

| Rok | Do splatnosti | < 30 dnů | 31 - 60 dnů | 61 - 90 dnů | 91 - 180 dnů | 181 - 270 dnů | 371 - 365 dnů | > 365 dnů | Celkem |
|------|---------------|----------|-------------|-------------|--------------|---------------|---------------|-----------|--------|
| 2017 | 1.251 | 414 | 229 | 8 | 436 | 141 | 230 | 343 | 3.052 |
| 2018 | 1.020 | 1.002 | 0 | 0 | 283 | 186 | 99 | 0 | 2.590 |

Stát – daňové pohledávky ve výši 0 tis. Kč (minulé období 738 tis. Kč) – pohledávky ze záloh na daň z příjmů právnických osob.

Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 11.379 tis. Kč (minulé období 11.607 tis. Kč) – jedná se především o zaplacené, ale nevyúčtované zálohy na služby spojené s nájmem v budově BRUMLOVKA.

Dohadné účty aktivní ve výši 230 tis. Kč (minulé období 239 tis. Kč) – budoucí pohledávka za nákup produktů NIKE od hlavního partnera pro reprezentativní vzhled týmu klubu.

Jiné pohledávky ve výši 0 tis. Kč (minulé období 12 tis. Kč) – pohledávka z titulu přefakturace zboží na externí spolupracovníky.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

| Rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Tvorba OP | Zúčtování OP | Zůstatek k 31. 12. 2018 |
|---------|-------------------------|-----------|--------------|-------------------------|
| Ostatní | 289 | 0 | 289 | 0 |
| Zákonné | 0 | 0 | 0 | 0 |

Společnost ve sledovaném období rozpustila účetní opravnou položku k pohledávkám více než 1 rok po splatnosti ve výši 289 tis. Kč.

Společnost netvořila ve sledovaném období žádné opravné položky.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

V rámci krátkodobého finančního majetku společnost eviduje běžnou hotovost na bankovních účtech a v hotovosti ve výši 26.336 tis. Kč (minulé období 18.016 tis. Kč).

9. 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 1.531 tis. Kč (minulé období 1.856 tis. Kč).

Příjmy příštích období jsou obecně účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší. Na účtech Příjmů příštích období je zachyceno časové rozlišení tržeb za členství prostřednictvím benefičních společností ve výši 321 tis. Kč (minulé období 0 tis. Kč).

10. VLASTNÍ KAPITÁL

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

| | Zůstatek k 31. 12. 2016 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Zvýšení | Snížení | Zůstatek k 31. 12. 2018 |
|--|----------------------------|---------|---------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|
| Počet akcií (ks) | 200 | | | 200 | | | 200 |
| Základní kapitál | 2.000 | | | 2.000 | | | 2.000 |
| Ostatní kapitálové fondy | 6.000 | | | 6.000 | | | 6.000 |
| Výsledek hospodaření minulých let | -5.468 | 6.003 | | 535 | | 152 | 383 |
| Jiný výsledek hospodaření | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | 6.003 | | | -152 | | | 4.810 |
| Vlastní kapitál | 8.535 | | | 8.383 | | | 13.193 |

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

Hospodářský výsledek roku 2017 ve výši -152 tis. Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady přeúčtován na účet nerozdělené ztráty minulých let a následně byla celá kumulovaná ztráta minulých let uhrazena z nerozděleného zisku minulých let.

Společnost hospodařila v roce 2018 se ziskem ve výši 4.810 tis. Kč. Dozorčí rada společnosti doporučí valné hromadě přeúčtovat celý výsledek hospodaření na účet nerozděleného zisku minulých let. Tento návrh je předběžný a může být změněn.

V letech 2016, 2017 a 2018 nebyly dividendy vypláceny.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy | Zůstatek k 31. 12. 2016 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2017 | Tvorba rezerv | Zúčtování rezerv | Zůstatek k 31. 12. 2018 |
|---------|----------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|
| zákonné | 0 | | | 0 | | | 0 |
| ostatní | 0 | | | 0 | | | 0 |

Ve sledovaném období nebyly tvořeny žádné rezervy.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím ve výši 11.500 tis. Kč (minulé období 13.791 tis. Kč) - podrobněji popsáno v sekci „Bankovní úvěry a finanční výpomoci“ (závazek k úvěrovým institucím, splatný v následujících 12 měsících, je vykazován v rámci krátkodobých závazků).

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k rozvahovému dni krátkodobé závazky v celkové výši 19.265 tis. Kč (minulé období 21.145 tis. Kč) v následující struktuře:

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím ve výši 2.291 tis. Kč (minulé období 2.234 tis. Kč) - podrobněji popsáno v sekci „Bankovní úvěry a finanční výpomoci“.

Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 3.112 tis. Kč (minulé období 3.131 tis. Kč) – jedná se o kredit vložený jednotlivými členy klubu, určený ke spotřebě ve formě nákupu zboží a služeb v klubu.

Závazky z obchodních vztahů ve výši 288 tis. Kč (minulé období 2.949 tis. Kč – zejména závazky běžného provozního charakteru (energie, služby). Závazky jsou ve lhůtě splatnosti.

Závazky k zaměstnancům a ze sociálního zabezpečení/zdravotního pojištění ve výši 947 tis. Kč (minulé období 876 tis. Kč) - závazky nejsou po splatnosti.

Stát – daňové závazky a dotace ve výši 1.206 tis. Kč (minulé období 744 tis. Kč) – závazky plynoucí z daňové povinnosti k DPH a daně z příjmů ze závislé činnosti z titulu nesplacených mezd, které nejsou po splatnosti.

Dohadné účty pasivní ve výši 11.421 tis. Kč (minulé období 11.200 tis. Kč) – odhad na nevyfakturované služby spojené s nájmem.

Jiné závazky ve výši 0 tis. Kč (minulé období 11 tis. Kč) – závazky z titulu exekucí zaměstnanců.

K rozvahovému dni ani ke konci minulého období neměla společnost krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka, vyjma krátkodobé části bankovních úvěrů.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Společnost eviduje k 31.12. následující bankovní úvěry:

| Popis | Datum pořízení/ Délka nájmu | Výše úvěru v tis. Kč | Skutečně uhrazené splátky k 31. 12. 2018 | Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2018 | |
|---|--------------------------------|-------------------------|--|---|------------------------|
| | | | | Splatné do jednoho roku | Splatné po jednom roce |
| Posilovací stroje do fitness centra | Srpen 2017 / 84 měsíců | 16.758 | 2.967 | 2.291 | 11.500 |

| Popis | Datum pořízení/ Délka nájmu | Výše úvěru v tis. Kč | Skutečně uhrazené splátky k 31. 12. 2017 | Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2017 | |
|---|--------------------------------|-------------------------|--|---|------------------------|
| | | | | Splatné do jednoho roku | Splatné po jednom roce |
| Posilovací stroje do fitness centra | Srpen 2017 / 84 měsíců | 16.758 | 733 | 2.234 | 13.791 |

K rozvahovém dni společnost eviduje jediný bankovní úvěr od společnosti UniCredit Leasing CZ, a. s., na financování nových posilovacích strojů s příslušenstvím včetně celkové instalace.

Celková hodnota pořízeného majetku je 22.530 tis. Kč vč. DPH, kdy na počátku došlo k částečné úhradě "nulté splátce" ve výši 5.772 tis. Kč. K majetku se váže zástavní právo úvěrující banky.

Poslední splátka bankovního úvěru ke dni 19.8.2024 (měsíční splátky ve výši 218 tis. Kč).

15. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především faktury přijaté po datu účetní závěrky, které jsou účtovány do nákladů v období, do kterého věcně a časově přísluší, tedy do roku 2018, popřípadě jsou na těchto účtech časově rozlišeny faktury spadající nákladově do dvou účetních období. Hodnota této položky k rozvahovému dni činí 1.573 tis. Kč (minulé období 175 tis. Kč).

Výnosy příštích období představují především hodnotu členských příspěvků, kterými si členové klubu předplatili členství na rok 2019, dále pak balíčky osobních tréninků a prodané, ale nespotřebované vouchery zaplacené v roce 2018. Celková hodnota k rozvahovému dni činí 13.365 tis. Kč (minulé období 12.603 tis. Kč).

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost nemá k rozvahovému dni žádné daňové nedoplatky po splatnosti.

17. LEASING

K rozvahovému dni společnost neeviduje žádné financování formou finančního leasingu.

18. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost nemá k rozvahovému dni majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které by nebyly vykázány v rozvaze.

19. VÝNOSY

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

| | 2017 | | 2018 | |
|-------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | Domácí | Zahraniční | Domácí | Zahraniční |
| Tržby z prodeje zboží | 2.505 | | 2.494 | |
| Tržby z prodeje služeb | 86.717 | | 92.115 | |
| Tržby z prodeje majetku | 1.502 | | 0 | |
| Ostatní provozní výnosy | 0 | | 1.492 | |
| Výnosové úroky | 0 | | 17 | |
| Ostatní finanční výnosy | 134 | | 125 | |
| Výnosy celkem | 90.858 | 0 | 96.243 | 0 |

Převážná část výnosů společnosti za rok 2018 pochází z tržeb za členství, dále z prodeje dalších služeb poskytnutých členům klubu (masáže, osobní tréninky, apod.) a v menší míře za pojistná plnění.

Oproti minulému období došlo k nárůstu tržeb z prodeje služeb, které je způsobeno zejména zvýšením částky za členství a růstem počtu členů klubu.

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Celkový počet zaměstnanců | Celkový počet zaměstnanců | Celkový počet zaměstnanců |
| Průměrný počet zaměstnanců | 9 | 10 | 15 |
| Mzdové náklady | 7.553 | 8.987 | 9.518 |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 2.436 | 3.064 | 3.187 |
| Sociální náklady | 163 | 16 | 10 |
| Odměny statutárních orgánů | 0 | 0 | 0 |
| Osobní náklady celkem | 10.152 | 12.067 | 12.715 |

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2018

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

21. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Ve sledovaném ani v minulém období neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Společnost k rozvahovému dni eviduje závazek vůči společnosti BB C – SERVICES, s.r.o. ve výši 289 tis. Kč. Dále eviduje pohledávku z titulu záloh na služby spojené s nájmem ve výši 11.316 tis. Kč vůči společnosti PASSERINVEST BBC 1, s.r.o.

22. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

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

23. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Významné položky služeb (v tis. Kč):

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|--------|--------|
| Pronájem prostor klubu | 21.078 | 20.789 |
| Odborné služby | 12.018 | 12.379 |
| Služby spojené s pronájmem | 11.666 | 11.452 |
| Úklidové služby (praní prádla) | 4.983 | 5.976 |
| Parkovné | 3.238 | 2.896 |
| Marketing | 2.544 | 1.322 |
| Celkem | 55.527 | 54.814 |

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

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------|-------|--------|
| Ostatní provozní výnosy | 1.502 | 1.492 |
| Ostatní provozní náklady | -226 | -1.468 |
| Celkem | 1.276 | 24 |

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč)

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Výnosové úroky | 0 | 17 |
| Nákladové úroky | -146 | -382 |
| Kurzové zisky | 134 | 125 |
| Kurzové ztráty | -46 | -59 |
| Ostatní finanční náklady | -527 | -503 |
| Celkem | -585 | -802 |

Odměny statutárnímu auditorovi (v tis. Kč):

| | 2017 | 2018 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Služby | | |
| Nepovinný audit účetní závěrky | 45 | 50 |
| Celkem | 45 | 50 |

24. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Společnost vykazuje v roce 2018 zisk ve výši 4.810 tis. Kč a kladný vlastní kapitál ve výši 13.193 tis. Kč (viz bod 10). Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 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.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K žádným významným událostem nedošlo.

Sestaveno dne:

22.5.2019

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky:

Radim Passer

