



*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. 2014
- 2) Rozvaha a výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014
- 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 140 00
IČ: 274 45 810
k 31. 12. 2014

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

Provedli jsme audit účetní závěrky společnosti Balance Club Brumlovka, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Balance Club Brumlovka, a.s. jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Balance Club Brumlovka, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Balance Club Brumlovka, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom dávali výrok s výhradou, upozorňujeme na skutečnost, že k datu 31. 12. 2014 cizí zdroje společnosti spolu s časovým rozlišením pasiv přesáhly hodnotu jejich aktiv o 6 319 tis. Kč a společnost vykázala zápornou hodnotu vlastního kapitálu ve výši 6 319 tis. Kč. V této souvislosti upozorňujeme na bod 23 přílohy k účetní závěrce, kde je uvedeno vyhodnocení tohoto stavu provedené vedením účetní jednotky.

V Praze dne 26 -06- 2015



SP Audit, s.r.o.

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



Ing. Zdeněk Šimon
auditor
číslo auditorského oprávnění: 2265

ROZVAHA

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Balance Club Brumlovka, a.s.

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Od: 1.1.2014 Do: 31.12.2014

v tisících Kč

IČ 2 7 4 4 5 8 1 0

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

Želetavská 1525/1

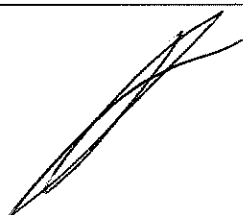
Praha 4 - Michle

140 00

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2013)
	AKTIVA CELKEM	001	+34 691	-6 994	+27 697	+21 095
B.	Dlouhodobý majetek	003	+7 653	-6 570	+1 083	+1 514
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	+680	-307	+373	+156
B.I.3.	Software	007	+84	-84	+0	+0
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	+596	-223	+373	+0
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	+0	+0	+0	+156
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	+6 973	-6 263	+710	+1 358
B.II.2.	Stavby	015	+1 427	-1 114	+313	+675
B.II.3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016	+5 546	-5 149	+397	+683
C.	Oběžná aktiva	031	+25 378	-424	+24 954	+18 417
C.I.	Zásoby	032	+954		+954	+915
C.I.1.	Materiál	033	+726		+726	+655
C.I.5.	Zboží	037	+228		+228	+260
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	+14 655	-424	+14 231	+13 385
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	+2 538	-424	+2 114	+2 089
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	054	+391		+391	+406
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	+11 726		+11 726	+10 890
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	+9 769		+9 769	+4 117
C.IV.1.	Peníze	059	+1 310		+1 310	+627
C.IV.2.	Účty v bankách	060	+8 459		+8 459	+3 490
D.I.	Časové rozlišení	063	+1 660		+1 660	+1 164
D.I.1.	Náklady příštích období	064	+1 238		+1 238	+1 164
D.I.3.	Příjmy příštích období	066	+422		+422	+0

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2013)
	PASIVA CELKEM	001	+27 697	+21 095
A.	Vlastní kapitál	002	-6 319	-6 559
A.I.	Základní kapitál	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	004	+2 000	+2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	017	-8 559	-8 457
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	019	-8 559	-8 457
A.V.1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	+240	-102
B.	Cizí zdroje	022	+23 241	+16 667
B.III.	Krátkodobé závazky	039	+23 241	+16 667
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	040	+4 422	+3 560
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	+5 000	+0
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	046	+183	+0
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	047	+2 351	+1 822
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	049	+11 280	+11 280
B.III.11.	Jiné závazky	050	+5	+5
C.I.	Časové rozlišení	055	+10 775	+10 987
C.I.1.	Výdaje příštích období	056	+283	+477
C.I.2.	Výnosy příštích období	057	+10 492	+10 510

Sestaveno dne: 25.6.2015	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, pozná
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání: wellness a fitness klub	
Pozn.:	



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Balance Club Brumlovka, a.s.

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 1 4**

Od: **1.1.2014** Do: **31.12.2014**

v tisících Kč

IČ **2 7 4 4 5 8 1 0**

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

Želetavská 1525/1

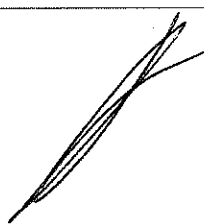
Praha 4 - Michle

140 00

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby za prodej zboží	001	+1 833	+1 901
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	002	+1 043	+1 265
+	Obchodní marže	003	+790	+636
II.	Výkony	004	+76 082	+73 882
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	005	+76 082	+73 882
B.	Výkonová spotřeba	008	+75 018	+72 941
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	009	+2 775	+2 478
B.2.	Služby	010	+72 243	+70 463
+	Přidaná hodnota	011	+1 854	+1 577
C.	Osobní náklady součet	012	+5	+9
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	014	+5	+8
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015	+0	+1
D.	Daně a poplatky	017	+32	+36
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	+618	+746
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	019	+0	+50
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020	+0	+50
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu	022	+30	+59
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023	+30	+59
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	025	-77	-115
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	+222	+382
H.	Ostatní provozní náklady	027	+407	+572
*	* Provozní výsledek hospodaření	030	+1 061	+702
N.	Nákladové úroky	043	+0	+34
XI.	Ostatní finanční výnosy	044	+4	+53
O.	Ostatní finanční náklady	045	+642	+823
*	Finanční výsledek hospodaření	048	-638	-804
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	049	+183	+0
Q.1.	splatná	050	+183	+0
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	052	+240	-102
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	060	+240	-102
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	061	+423	-102

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

Sestaveno dne: 25.6.2015	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznání
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	
Předmět podnikání: wellness a fitness klub	
Pozn.:	

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2014

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	8
k)	Následné události	8
l)	Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období	8
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	8
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	8
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	9
c)	Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	9
5.	POHLEDÁVKY	10
6.	OPRAVNÉ POLOŽKY	10
7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	10
8.	OSTATNÍ AKTIVA	10
9.	VLASTNÍ KAPITÁL	11
10.	REZERVY	11
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	12
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	12
13.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI	12
14.	OSTATNÍ PASIVA	12
15.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	12
16.	LEASING	13
17.	MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	13
18.	VÝNOSY	13
19.	OSOBNÍ NÁKLADY	14
20.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH	14
21.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	14
22.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	14
23.	POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	16

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	16
--	----

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 (zapsáno 16. 4. 2014)

V roce 2014 byly provedeny následující změny v obchodním rejstříku. Dne 10. 4. 2014 byl z dozorčí rady odvolán Petr Dobuš a Irena Štajerová. Jediným členem a zároveň předsedou DR zůstává Tomáš Zimčík.

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č.90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech.

Společnost není součástí konsolidačního celku.

Osoby podílející se *10 (Zákon o CP)/20 a více procenty* na základním kapitálu:

- Radim Passer - 76 %

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2014:

Představenstvo (Jednatelé)	
Předseda:	Radim Passer
Místopředseda:	--
Člen:	Ing. Vladimír Klouda
Člen:	Ing. Martin Unger

Dozorčí rada	
Předseda:	Tomáš Zimčík
Místopředseda:	--
Člen:	--

Ve společnosti vykonává rozhodující činnosti předseda představenstva společnosti. Společnost nemá zaměstnance, na provoz klubu má uzavřenu smlouvu o poskytování služeb se společností WELLFIT, s.r.o.

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

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2014

Balance Club Brumlovka se nachází v budově Brumlovka, která je součástí administrativního projektu BB Centrum. Balance Club Brumlovka je fitness a wellness zařízení s prostornou fitness a cardio zónou, přílehlými sály pro skupinové lekce, 25m bazénem, relaxací a střešní terasou.

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 2014 a 2013.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2014 a 2013 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 2014 a 2013 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 – 40
Samostat.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. 2014 (ani k 31. 12. 2013) 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.

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2014

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.

Vykázání celkových závazů z titulu leasingu a hodnota najatého majetku

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, pronájem trenérů 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 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.

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 (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	84				84
Ostatní NIM	223	373			596
Pořízení NIM	156	217		373	0
Celkem 2014	463	590		373	680
Celkem 2013	307	156			463

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Oprávký k software	-84	0				-84		0
Oprávký k ostatnímu NIM	-223	0				-223		373
Pořízení NIM	0	0				0		0
Celkem 2014	-307	0				-307		373
Celkem 2013	-307	0				-307		156

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	1.427				1.427
Inventář	5.594		48		5.546
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0				0
Celkem 2014	7.021		48		6.973
Celkem 2013	6.396	1.404	77	702	7.021

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	-752	-362				-1.114		313
Inventář	-4.911	-286		48		-5.149		397
Celkem 2014	-5.663	-648		48		-6.263		710
Celkem 2013	-4.935	-805		77		-5.663		1.358

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost neeviduje k 31. 12. 2014 (ani k 31. 12. 2013) žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2014 pohledávky po lhůtě splatnosti delší než 90 dnů ve výši 434 tis.Kč (663 tis.Kč k 31.12.2013).

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Společnost vytvořila k 31.12.2014 opravné položky oproti nákladům k pohledávkám po splatnosti ve výši 424 tis. Kč. Celkově společnost eviduje k 31.12.2014 opravné položky k pohledávkám ve výši 424 tis. Kč. (k 31. 12. 2013 to bylo 501 tis. Kč)

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

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba OP	Zúčtování OP	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba OP	Zúčtování OP	Zůstatek k 31. 12. 2014
Ostatní	340	284	340	284	212	284	212
Zákonné	277	272	331	217	212	217	212

Jedná se především o pohledávky za nezaplacené členství.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2014 a k 31.12.2013 neměla společnost jiný krátkodobý majetek, než hotovost v pokladně a na běžných účtech.

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období a jsou obecně 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.

Příjmy příštích období jsou obecně účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Společnost eviduje k 31.12.2014 na účtu 385 (příjmy příštích období) zůstatek ve výši 422 tis.Kč. Jedná se o časově rozlišené a tržby za reklamní plnění.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

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

	Zůstatek k 31. 12. 2012	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2013	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2014
Počet akcií (ks)	200			200			200
Základní kapitál	2.000			2.000			2.000
Zákonný rezervní fond							
Výsledek hospodaření minulých let	-10.339	1.881		-8.457		-102	-8.559
Výsledek hospodaření běžného účetního období	1.881			-102			240
Vlastní kapitál	-6.458			-6.559			-6.319

Základní kapitál společnosti se skládá z 200 kusů listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 10 tis./kus.

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 28.6.2013 a 30.6.2014 bylo schváleno níže výše uvedené vypořádání hospodářského výsledku za rok 2012 a 2013.

Hospodářský výsledek roku 2012 ve výši 1.881 tis. Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady rozdělen takto:

- 1) Ze zisku ve výši 1.881 tis. Kč byl proveden příděl do zákonného rezervního fondu ve výši 94 tis. Kč. Následně byl celý zůstatek zákonného rezervního fondu použit na pokrytí nepříznivých výsledků hospodaření v minulých letech.
- 2) Zbytek zisku roku 2012 ve výši 1.787 tis. Kč byl celý použit na pokrytí nepříznivých výsledků hospodaření v minulých letech.

Hospodářský výsledek roku 2013 ve výši -102 tis. Kč byl na základě rozhodnutí valné hromady celý převeden na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Dozorčí rada společnosti doporučí valné hromadě použít celý hospodářský výsledek (zisk) za rok 2014 ve výši **+240.339,79 Kč** na pokrytí nepříznivých výsledků hospodaření v minulých letech. Tento návrh je předběžný a může být změněn.

V letech 2012, 2013 a 2014 nebyly dividendy vypláceny.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2014
zákonné	0			0			0
ostatní							

Společnost v letech 2012, 2013 a 2014 netvořila žádné rezervy.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost přijala od spřízněné společnosti PASSERINVEST GROUP, a.s. dlouhodobou půjčku. Podrobněji bude popsána v článku „Informace o spřízněných osobách“.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 neměla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 90 dnů.

K 31. 12. 2014 neměla společnost krátkodobé závazky, k nimž bylo zřízeno zástavní právo nebo záruka.

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Společnost k 31. 12. 2014 neeviduje žádné bankovní úvěry ani finanční výpomoci. Kromě půjčky popsané v bodu 20.

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období zahrnují především faktury došlé v roce 2015, které jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší, tedy do roku 2014, popřípadě jsou na těchto účtech časově rozlišeny faktury spadající nákladově do dvou účetních období.

Výnosy příštích období zahrnují především členské příspěvky zaplacené v roce 2014, kterými si členové klubu předplatili členství na rok 2015. K 31. 12. 2014 to bylo 10.492 tis. Kč (k 31. 12. 2013 10.510 tis. Kč).

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2010 do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z let 2010 - 2014, která nebyla v daňovém přiznání za rok 2014 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila 0 tis. Kč k 31. 12. 2014.

Společnost nemá k 31. 12. 2014 žádné daňové nedoplatky po splatnosti po lhůtě splatnosti.

Společnost v roce 2014 neúčtovala o odložené dani z příjmů z důvodu neexistence rozdílů mezi účetním a daňovým pohledem na určité položky v účetnictví. K daňovým ztrátám společnosti nebylo při výpočtu odložené daňové pohledávky přihlíženo s ohledem na účetní zásadu opatrnosti.

16. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 (v tis. Kč bez DPH):

Popis	Datum pořízení/ Délka nájmu	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokláda- ného pronájmu	Skutečně	Skutečně	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2014	
			uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2013	uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2014	Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Cvičební a posilovací stroje	Září 2012 / 59 měsíců	6.100	1.732	3.260	1.385	1.455

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

17. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31. 12. 2014 a 31. 12. 2013 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):

	2013		2014	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z prodeje zboží	1.901		1.833	
Tržby z prodeje služeb	73.882		76.082	
Tržby z prodeje majetku	50		0	
Ostatní provozní výnosy	382		222	
Výnosové úroky	0		0	
Ostatní finan.výnosy	53		4	
Výnosy celkem	76.268	0	78.141	0

Převážná část výnosů společnosti za rok 2014 pochází z tržeb za členství a dále z prodeje dalších služeb poskytovaných členům klubu (masáže, tréninky, apod.).

19. OSOBNÍ NÁKLADY

V roce 2014 a 2013 obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů odměny v celkové výši 5 tis. Kč a 8 tis. Kč.

20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2014 a 2013 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody mimo těch uvedených v odstavci „Osobní náklady“.

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

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2013	2014
PASSERINVEST GROUP-úvěr	31.12.2015	0	5.000

Jedná se o úvěr poskytnutý v roce 2014 na dobu cca 14 měsíců.

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj bylo v roce 2014 a 2013 vynaloženo 0 tis. Kč a 0 tis. Kč.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12. (v tis. Kč):

Služby	2013	2014
Povinný audit účetní závěrky	45	45
Celkem	45	45

Účetní jednotka Balance Club Brumlovka, a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2014

Významné položky služeb (v tis. Kč):

	2013	2014
Úklidové služby (praní prádla)	4.256	4.306
Pronájem prostor klubu	22.185	22.684
Služby spojené s pronájmem	11.547	11.618
Poradenský servis (provozovatel)	20.685	21.323
Celkem	58.673	59.931

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

	2013	2014
Ostatní provozní výnosy	382	222
Ostatní provozní náklady	572	357

Finanční výnosy a finanční náklady

	2013	2014
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	-34	0
Kurzové zisky	53	4
Kurzové ztráty	-211	-107
Ostatní finanční výnosy	0	0
Ostatní finanční náklady	-612	-535
Celkem	-804	-638

23. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

a) Společnost vykazuje v roce 2014 zisk ve výši 240 tis. Kč a záporný vlastní kapitál ve výši 6.319 tis. Kč (viz bod 9). Společnost zpočátku hospodařila vinou vysokých počátečních nákladů a postupného získávání nových členů. Počáteční fáze většiny takovýchto projektů jsou spojeny se ztrátovým hospodařením. Společnost již od roku 2009 realizuje zisk a umořuje ztrátu vzniklou na začátku. V roce 2013 sice hospodařila s mírnou ztrátou, ale celkový vývoj směřuje k vymazání celkově nakumulované ztráty v nejbližších letech. Účetní závěrka k 31. prosinci 2014 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:

25. 6. 2014

Jméno a podpis

R. Passer

statutárního orgánu účetní jednotky: