

ZPRÁVA AUDITORA

ověřované období

1.1.2019 - 31.12.2019

**BOHEMIA HEALING MARIENBAD
WATERS a.s.**

Anglická 271/47
353 01 Mariánské Lázně
Česká republika

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název společnosti: BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

Právní forma: akciová společnost

Sídlo: Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně

IČ: 25778188

DIČ: CZ25778188

Ověřované období: 1.1.2019 – 31.12.2019

Předmět činnosti:
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Součinnost osob:

ze strany zadavatele: Veronika Sokolová – statutární ředitelka
Martina Kyselková – za účetní společnost

ze strany zhotovitele: Ing. Václava Akšteinová – auditor
Ing. Pavel Zlatuška – asistent auditora
Bc. Jan Masopust – asistent auditora
Anna Sovyk – asistent auditora

Zhotovitel: AK AUDIT spol. s r.o.
osvědčení KA ČR 285
IČ: 256 34 780
Americká 177/35
120 00 Praha 2

Obsah:

1. Zpráva nezávislého auditora pro jediného akcionáře společnosti
2. Rozvaha k 31.12.2019
3. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2019
4. Příloha k účetní závěrce k 31.12.2019

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Jedinému akcionáři společnosti BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti **BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.**, (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za období končící k 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1.1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 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 statutární ředitel 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 s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými 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, již 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 a
- 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) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního ředitele Společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel 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 ředitel 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 ředitel plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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:

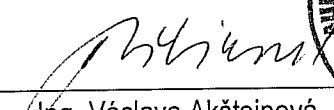
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem 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 a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutárního ředitele 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 21.8.2020


Ing. Václava Akšteínová,
auditor, osvědčení KA ČR č. 1388
AK AUDIT spol. s r.o., Americká 177/35, Praha 2
osvědčení KA ČR č. 285



ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019

V tisících CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

BOHEMIA HEALING
MARIENBAD WAERS a.s.Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Anglická 271/47

Mariánské Lázně

PŠČ: 353 01

ČR

Rok	Měsíc	IČO
2019	12	257 78 188

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 2+3+37+74) = ř. 78	1	286 400	-52 757	233 643	253 363
B	Stálá aktiva (ř. 4+14+27)	3	235 493	-44 490	191 003	207 359
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5+6+9 až 11)	4	763	-372	391	518
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 7 a 8)	6	763	-372	391	518
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	763	-372	391	518
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15+18+19+20+24)	14	233 630	-44 118	189 512	205 741
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16 a 17)	15	159 336	-18 212	141 124	144 481
B.II.1.1.	Pozemky	16	20 744	0	20 744	18 045
B.II.1.2.	Stavby	17	138 592	-18 212	120 380	126 436
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	55 739	-25 906	29 833	41 473
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21 až 23)	20	20	0	20	20
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	20	0	20	20
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25+26)	24	18 535	0	18 535	19 767
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	18 535	0	18 535	19 767
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	27	1 100	0	1 100	1 100
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	1 100	0	1 100	1 100

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C	Oběžná aktiva (ř. 38+46+68+71)	37	49 578	-8 267	41 311	45 105
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41+44+45)	38	11 838	0	11 838	8 779
C.I.1.	Materiál	39	10 227	0	10 227	8 231
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	41	1 611	0	1 611	548
C.I.3.1.	Výrobky	42	1 275	0	1 275	416
C.I.3.2.	Zboží	43	336	0	336	132
C.II.	Pohledávky (ř. 47+57)	46	35 291	-8 267	27 024	33 993
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	47	6 404	0	6 404	6 704
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	52	6 404	0	6 404	6 704
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	53	6 228	0	6 228	6 528
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	176	0	176	176
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	57	28 887	-8 267	20 620	27 289
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	12 503	0	12 503	7 839
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	61	16 384	-8 267	8 117	19 450
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	8	0	8	11 042
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	3 281	-1 342	1 939	2 113
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	3 530	0	3 530	3 569
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	9 565	-6 925	2 640	2 726
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72+73)	71	2 449	0	2 449	2 333
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	2 331		2 331	2 227
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	118		118	106
D	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	74	1 329	0	1 329	899
D.1.	Náklady příštích období	75	1 301	0	1 301	899
D.3.	Příjmy příštích období	77	28	0	28	

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79+101+141) = ř. 1	78	233 643	253 363
A	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99)	79	-3 478	13 473
A.I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	80	13 500	13 500
A.I.1.	Základní kapitál	81	13 500	13 500
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85+86)	84	6 000	6 000
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	86	6 000	6 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	6 000	6 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	95	-8 388	20 167
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-6 028	20 167
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97	-2 360	0
A.V.	Výsledek hospodaření běž. účetního období (+/-) ř. 1-(80+84+92+95+101+141) = ř. 55 (VZZ)	98	-14 590	-26 194
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102+ 107)	100	233 260	239 147

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
C	Závazky (ř. 108+123)	106	233 260	239 147
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109+(112 až 119)	107	140 710	177 827
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108	40 400	64 500
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	40 400	64 500
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	44 162	60 379
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	118	56 148	52 948
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	56 148	52 948
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.124+(127 až 133)	122	92 550	61 320
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř. 125+126)	123	24 000	0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	125	24 000	0
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	24 258	22 280
C.II.3.	Krátkodobě přijaté zálohy	127	8 133	5 668
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	18 423	13 335
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	132	17 736	20 037
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	133	37	37
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	7 000	7 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	682	691
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	136	394	337
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	5 999	11 200
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	453	734
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	3 171	38
D	Časové rozlišení pasiv (ř. 142+143)	140	3 861	743
D.I.	Výdaje příštích období	141	3 861	593
D.II.	Výnosy příštích období	142		150

Sestaveno dne: 21.08.2020		Podpisový záznam elisatutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou www.bohemia-healing.com Veronika Sokolová, jednatelka	BOHEMIA HEALING MARIENBAD VLAJČEK s.r.o. IČ: 257 78 188 MARIENBAD VLAJČEK 271/147 353 01 Mariánské Lázně tel.: +420 734 847 280 e-mail: info@bhmy.cz
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Pedmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v příl. 1 až 3 živnostenského ákona	Poznámka:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2019

V tisících CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**BOHEMIA HEALING
MARIENBAD WAERS a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, IČO se od bydliště

Anglická 271/47

Mariánské Lázně

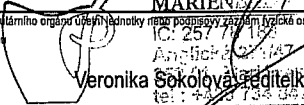
PSČ: 353 01

ČR

Rok	Měsíc	IČO
2019	12	257 78 188

Označ. a	TEXT b	Čís. řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	59 737	53 102
II.	Tržby za prodej zboží	2	934	485
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 až 6)	3	53 819	40 531
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	658	653
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	24 013	15 342
A.3.	Služby	6	29 148	24 536
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-650	1 083
D.	Osobní náklady (ř. 10+11)	9	16 384	14 340
D.1.	Mzdové náklady	10	12 297	10 765
D.2.	Náklady na sociál. zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady (ř. 12+13)	11	4 087	3 575
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 594	3 128
D.2.2.	Ostatní náklady	13	493	447
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+18+19)	14	1 486	14 963
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16 a 17)	15	9 592	14 976
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 592	14 976
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-8 106	-13
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	33 724	4 989
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	32 722	59
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 002	4 930
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	22 849	2 056
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	10 480	0
F.3.	Daně a poplatky	27	501	486
F.5.	Jiné provozní náklady	29	11 868	1 570
x	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 1+2-3-7-8-9-14+20-24)	30	507	-14 397

Označ. a	TEXT b	Čís. řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	39	0	256
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		256
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44+45)	43	9 885	9 357
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	9 885	9 357
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	384	557
K.	Ostatní finanční náklady	47	5 596	3 253
x	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46)	48	-15 097	-11 797
xx	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)	49	-14 590	-26 194
xx	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49+50)	53	-14 590	-26 194
xxx	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)	55	-14 590	-26 194
x	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	94 770	59 389

Sestaveno dne: 21.08.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Veronika Šokolová ředitelka
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: www.bhmw.cz Výroba, obchod a služby neuvedené v příl. 1 až 3 živnostenského zákona

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
za rok 2019

Název společnosti: **BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS
a.s.**

Sídlo: **Anglická 271/47,
353 01 Mariánské Lázně**

Právní forma: **Akciová společnost**

IČ: **257 78 188**

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	3
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI	3
	ZÁPÍSEM ZE DNE 29.10.2014 SPOLEČNOST PŘEŠLA NA MONISTICKÝ SYSTÉM ŘÍZENÍ A PŘEDSEDOU SPRÁVNÍ RADY A ZÁROVEŇ ŘEDITELM SE V JEDNÉ OSOBĚ STALA VERONIKA SOKOLOVÁ.	3
2.	ÚČETNÍ METODY	4
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK, DROBNÝ MAJETEK	4
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK	5
2.3.	ZÁSoby	5
2.4.	POHLEDÁVKY	5
2.5.	ZÁVAZKY.....	5
2.6.	REZERVY	6
2.7.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	6
2.8.	ÚVĚRY	6
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	8
3.1.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	8
3.2.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	8
3.3.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI V TIS. Kč	8
3.4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	9
3.5.	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	9

1. OBECNÉ ÚDAJE**1.1. Založení a charakteristika společnosti**

BOHEMIA HEALING MINERAL WATERS CZ a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 1. července 1999 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Praze.

Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, konkrétně výroba a prodej minerálních vod.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu	
Veonika Sokolová, Jizerská 59, Ústí nad Labem	100	13.500.000 Kč
Celkem	100 %	

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Beze změn.

1.3. Organizační struktura společnosti

Společnost má k 31.12.2019 průměrný evidenční počet zaměstnanců celkem 30 na hlavní pracovní poměr a 40 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod (dohoda o provedení práce a dohoda o provedení činnosti).

1.4. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda představenstva	Veronika Sokolová

Zápisem ze dne 29.10.2014 společnost přešla na monistický systém řízení a Předsedou správní rady a zároveň ředitelem se v jedné osobě stala Veronika Sokolová.

Dne 11.9.2018 se společnost stala jediným akcionářem firmy BHMW INVEST SICAV a.s., kde vlastní 10 ks akcií na jméno.

2. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2019 za kalendářní rok 2019. Účetní závěrka byla sestavena dne **25.6.2020**.

2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u ostatního nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek byl oceněn pořizovací cenou.

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícím běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnejí.

V případě **daňových odpisů** byla použita metoda rovnoměrného i zrychleného odpisování. Pro rok 2018 zvolila účetní jednotka přerušení daňového odepisování u části majetku, který se odepisuje účetně, v roce 2019 bylo odepisování obnoveno.

- * **Drobný majetek** do ceny 40 tis. Kč je evidován na zvláštní analytice a odpisuje se při zařazení 100%.

Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Úbytek/ přírůstek	Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období		Běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	20744	18045	2699	-	-	20744	18045
Stavby	138592	141980	-3388	18212	15544	120380	126436
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	55739	77564	-21825	25905	36091	29833	41473
Inventář	-	-	-	-	-	-	-
Jiný DHM	20	20	0	0	0	20	20
Nedokončený DHM	18535	19767	-1232	0	0	18535	19767

Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	-	-	-	-	-	-
Ocenitelná práva	763	763	127	245	391	518
Výsledky vědecké čin.	-	-	-	-	-	-
Jiný DNM	-	-	-	-	-	-
Nedokončený DNM	-	-	-	-	-	-

2.2. Finanční majetek

Účetní jednotka vlastní podíl ve formě akcií ve firmě BHMW INVEST SICAV a.s. v celkové hodnotě Kč 1,1 mil.. V roce 2017 účetní jednotka vydala vlastní dluhopisy v celkové výši 85.051 tis., jejichž prodej byl prodloužen i do roku 2018. V roce 2018 byl prodej dluhopisů ukončen a 1.emise byla vyplacena(vrácena) investorům. Stav dluhopisů k 31.12.2019 je ve výši 64 400 tis. Kč. V září 2020 pak dojde k výplatě dluhopisů 2. emise ve výši 24 000 tis. Kč. Úroky jsou průběžně vypláceny v termínech čtvrtletních nebo pololetních – dle emise.

2.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje **cenu pořízení** a vedlejší pořizovací náklady, zejména **celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné a jiné**

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují ve skutečných výrobních nákladech, které zahrnují **přímé náklady a výrobní režii.**

2.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o opravné položky.

Společnost v roce 2019 odepsala promlčené pohledávky ve výši Kč 8 746 tis. Kč a k těmto pohledávkám rozpustila v minulosti vytvořené opravné položky. Nové opravné položky k pohledávkám se v roce 2019 netvořily.

Dle rozmezí splatnosti pohledávky z obchodních vztahů (v tis.):

➤ Do 30 dnů	1
➤ Do 90 dnů	0
➤ Do 180 dnů	186
➤ Do 360 dnů	78
➤ Nad 360 dnů	1177

2.5. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Níže je evidence závazky z obchodních vztahů po splatnosti (v tis.):

➤ Do 30 dnů	2968
➤ Do 90 dnů	4602

➤ Do 180 dnů	2259
➤ Do 360 dnů	0
➤ Nad 360 dnů	4245 – splátkový kalendář

K těmto závazkům, resp. části ve výši Kč 2949 tis. byl s firmou OHL a.s. sjednán splátkový kalendář ve výši Kč 150 tis. měsíčně.

2.6. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny. **V roce 2019 nebyla tvořena žádná rezerva.**

2.7. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány aktuálním denním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou, platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a pasiva v CM přepočtena kursem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena, tedy k 31. 12. 2019.

2.8. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka. Společnost k 31/12/2019 eviduje úvěry v celkové výši **58420 tis.**

Společnost čerpá od roku 2012 úvěr od ČSOB na **rekonstrukci areálu budovy Bílinské Kyselky**, včetně stavby nové výrobní linky, který je poskytnut do limitu 89 mil. Kč., k ultimu roku 2019 zatím zbývá splatit **Kč 8845 tis.**

Společnost čerpá od roku 2013 úvěr od UnicreditBank na vybavení nové výrobní linky k ultimu roku 2019 čerpáno ve výši Kč 39 mil. Kč a v roce 2019 byl splacen. Výrobní linka byla zároveň k 31/12/2019 prodána firmě BHMW TRADE s.r.o.

Společnost v roce 2019 zakoupila 6 osobních automobilů, které byly financovány úvěrem, a to v celkové výši **Kč 3217 tis.**

V roce 2014 bylo na úvěr pořízeno užitkové vozidlo IVECO – úvěr k ultimu roku 2019 splacen.

V roce 2015 byl pořízen vůz ŠKODA na úvěr od fy ESSOX – k ultimu roku 2019 splacen.

V roce 2016 byl pořízen nový vůz MERCEDES na úvěr – k ultimu roku zbývá uhradit **Kč 1758 tis.**

V roce 2016 byl poskytnut úvěr ČSOB na nákup budovy ML a nové linky – celkem zbývá uhradit **Kč 41273**, zatím se splácí pouze úroky. Jistina se začala splácet od roku 2019.

V roce 2017 byl poskytnut úvěr na vůz Mercedes ve výši Kč 1686 tis. – k ultimo roku zbývá uhradit **Kč 1127** tis.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

		Běžné účetní období	Minulé období
Zaměstnanci	počet zaměstnanců	34	39
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení spol.)	1	1
Mzdové náklady	Mzdové náklady celkem	12297	10765
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení spol.)	1096	677
Sociální a zdravotní pojištění	SZP celkem	3594	2869
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení spol.)	400	259
Statutární orgán	Odměny statutárnímu orgánu	0	0
	Sociální a zdravotní pojištění	0	0
Dozorčí orgán	Odměny členům dozorčího orgánu	0	0
	Sociální a zdravotní pojištění	0	0
Bývalé statut. a dozorčí orgány	Vzniklé či sjednané penzijní závazky	0	0
	Sociální náklady	0	0

3.2. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše splatných závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila **275 tis. Kč** k 31.12.2019 za mzdy 12/19.

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila **119 tis. Kč** k 31.12.2019 za mzdy 12/19.

Výše splatných daňových závazků z mezd činí **Kč 125 tis.** – zálohová daň a **Kč 6 tis.** srážková daň z příjmů ze závislé činnosti k 31.12.2019 -z mezd za 12/19.

3.3. Výnosy z běžné činnosti v tis. Kč

	celkem
Prodej zboží	934
Prodej vl. výrobků	59678
Prodej služeb	59
Prodej materiálu	0
Změna stavu nedokončené výroby	-650
Finanční výnosy	384
Ostatní provozní výnosy	1002
Prodej majetku	32722
Celkem	94129

3.4. Doplňující údaje k rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

a) nejvýznamnější tituly pro snížení/zvýšení vlastního jmění

- ztráta za rok **2018 Kč 26194tis.**
- **- Kč 2360 tis.**, a to z důvodu opravy zaúčtování vyřazeného, resp. nepoužitého majetku. Majetek byl pořízen v roce 2016 jako součást koupě areálu v ML a byl oceněn v rámci celkové pořizovací ceny areálu. V roce 2019 bylo rozhodnuto o vyřazení, resp. nezařazení majetku, a to z důvodu jeho nepoužitelnosti. Vzhledem k tomu, že se jedná o opravu chyb minulých období, bylo v souladu s předpisy účtováno proti vlastnímu kapitálu a tím došlo k jeho snížení v položce opravy chyb minulých období. Nejbližší valná hromada společnosti rozhodne o vypořádání této položky vlastního kapitálu.

3.5. Následné události

V následujícím období nebyla žádná změna v obchodním rejstříku.

Ostatní významné skutečnosti:

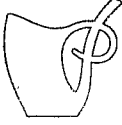
Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody.

I když v době zveřejnění účetní závěrky vedení společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost společnosti. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na vykazované skutečnosti a na schopnost společnosti pokračovat v činnosti v následujících letech.

Účetní závěrka byla sestavena v tis. Kč.

V Bílině, dne 21.8.2020


BOHEMIA THERMAL
MARIÁNSKÉ LÁZNĚ
a.s.
IČ: 257 78 188
Anglická 271/47
753 01 Mariánské Lázně
tel.: +420 734 847 220
e-mail: info@bhmw.cz
www.bhmw.cz
Veronika Sokolová
člen představenstva