

ZPRÁVA AUDITORA

ověřované období

1.1.2020 - 31.12.2020

**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:** 1.1.2020 – 31.12.2020
- Předmět činnosti:**
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Součinnost osob:**
- ze strany zadavatele: Veronika Sokolová – statutární ředitelka
Ing. Ondřej Chrt – ekonom společnosti
Bc. Martina Kyselková – za účetní společnost
- ze strany zhotovitele: Ing. Václava Akšteínová – auditor
Ing. Pavel Zlatuška – asistent auditora
Bc. Magdaléna Janoušková- asistent auditora
Anna Sovyk– asistent auditora
Richard Čuda- 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 31.12.2020
 3. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020
 4. Příloha k účetní závěrce k 31.12.2020

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 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za období končící k 31.12.2020 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 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 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

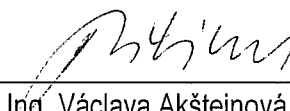



neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- 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 30.6.2021



Ing. Václava Akšteinová,
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: 31.12.2020

V tisících CZK

Rok	Měsíc	IČO
2020	12	25778188

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
**BOHEMIA HEALING MARIENBAD W
WATERS a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, IČI-II se od bydliště

Anglická 271/47

Mariánské Lázně

PSC: 353 01

Česká Republika

Označ. a	AKTIVA b	řád. 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	288 744	-61 676	227 068	233 643
B	Stálá aktiva (ř. 4+14+27)	3	236 215	-52 209	184 006	191 003
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5+6+9 až 11)	4	763	-499	264	391
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 7 a 8)	6	763	-499	264	391
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	763	-499	264	391
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (z. 15+18+19+20+24)	14	234 352	-51 710	182 642	189 512
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16 a 17)	15	166 190	-21 039	145 151	141 124
B.II.1.1.	Pozemky	16	20 744	0	20 744	20 744
B.II.1.2.	Stavby	17	145 446	-21 039	124 407	120 380
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	56 100	-30 671	25 429	29 833
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	12 042	0	12 042	18 535
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	12 042	0	12 042	18 535
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	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C	Oběžná aktiva (ř. 38+46+68+71)	37	50 466	-9 467	40 999	41 311
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41+44+45)	38	17 478	0	17 478	11 838
C.I.1.	Materiál	39	12 163	0	12 163	10 227
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	41	5 315	0	5 315	1 611
C.I.3.1.	Výrobky	42	2 620	0	2 620	1 275
C.I.3.2.	Zboží	43	2 695	0	2 695	336
C.II.	Pohledávky (ř. 47+57)	46	30 680	-9 467	21 213	27 024
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	47	6 103	0	6 103	6 404
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	52	6 103	0	6 103	6 404
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53	5 927	0	5 927	6 228
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	176	0	176	176
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	57	24 577	-9 467	15 110	20 620
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	4 565	0	4 565	12 503
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	61	20 012	-9 467	10 545	8 117
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	1 270	0	1 270	8
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	3 641	-1 342	2 299	1 939
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	3 529	0	3 529	3 530
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	11 572	-8 125	3 447	2 640
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72+73)	71	2 308	0	2 308	2 449
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	2 232	0	2 232	2 331
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	76	0	76	118
D	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	74	2 063	0	2 063	1 329
D.1.	Náklady příštích období	75	2 063	0	2 063	1 301
D.3.	Příjmy příštích období	77	0	0	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	227 068	233 643
A	Vlastní kapitál (ř. 80+84+92+95+99)	79	-25 995	-3 478
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	-23 133	-8 388
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-22 978	-6 028
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97	-155	-2 360
A.V.	Výsledek hospodaření běž. účetního období (+/-) ř. 1-(80+84+92+95+101+141) = ř. 55 (VZZ)	98	-22 362	-14 590
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102+ 107)	100	251 203	233 260

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
C	Závazky (ř. 108+123)	106	251 203	233 260
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109+(112 až 119))	107	139 855	140 710
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108	0	40 400
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	0	40 400
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	39 157	44 162
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	5 000	0
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	118	95 698	56 148
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	95 698	56 148
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.124+(127 až 133))	122	111 348	92 550
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř. 125+126)	123	40 400	24 000
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	125	40 400	24 000
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	20 575	24 258
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	19 676	8 133
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	22 262	18 423
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	75	0
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	132	8 360	17 736
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	133	28	37
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	7 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	839	682
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	136	2 490	394
C.II.8.5.	Slát - daňové závazky a dotace	137	2 616	5 999
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	110	453
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	2 277	3 171
D	Časové rozlišení pasiv (ř. 142+143)	140	1 860	3 861
D.I.	Výdaje příštích období	141	1 834	3 861
D.II.	Výnosy příštích období	142	26	0

Sestaveno dne: 30.6.2021 Veronika Šoklová, ředitelka společnosti IČ: 257 78 188 Anglická 27/147 353 01 Mariánská Lázeň		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 30.6.2021	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 ŽŽ	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu
ke dni: 31.12.2020

V tisících CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**BOHEMIA HEALING MARIENBAI
WATERS a.s.**

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

Anglická 271/47

Mariánské Lázně

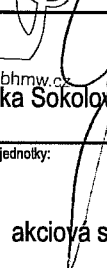
PSČ: 353 01

Ceská Republika

Rok	Měsíc	IČO
2020	12	25778188

Označ. a	TEXT b	Čís. řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	67 243	59 737
II.	Tržby za prodej zboží	2	203	934
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 až 6)	3	50 836	53 819
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	171	658
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	20 564	24 013
A.3.	Služby	6	30 101	29 148
B.	Změna stavu zásob vlastní činností (+/-)	7	-1 404	-650
D.	Osobní náklady (ř. 10+11)	9	17 980	16 384
D.1.	Mzdové náklady	10	14 142	12 297
D.2.	Náklady na sociál. zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady (ř. 12+13)	11	3 838	4 087
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 406	3 594
D.2.2.	Ostatní náklady	13	432	493
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+18+19)	14	9 050	1 486
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16 a 17)	15	7 850	9 592
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	7 850	9 592
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 200	-8 106
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	1 688	33 724
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	32 722
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 688	1 002
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	1 545	22 849
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	10 480
F.3.	Daně a poplatky	27	617	501
F.5.	Jiné provozní náklady	29	928	11 868
x	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 1+2-3-7-8-9-14+20-24)	30	-8 873	507

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	9	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	9	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44+45)	43	9 626	9 885
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	9 626	9 885
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	237	384
K.	Ostatní finanční náklady	47	4 109	5 596
x	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46)	48	-13 489	-15 097
xx	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)	49	-22 362	-14 590
xx	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49+50)	53	-22 362	-14 590
xxx	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)	55	-22 362	-14 590
x	Čistý obrát za účetní období (+/-) (ř. 54+55+56+57+58+59+60+61+62+63+64+65+66+67+68+69+70+71+72+73+74+75+76+77+78+79+80+81+82+83+84+85+86+87+88+89+90+91+92+93+94+95+96+97+98+99+100)	56	69 380	94 779

Sestaveno dne:  Veronika Sokolová - ředitelka společnosti IC: 257 78 188 Anglická 271/47 353 01 Mariánské Lázně tel.: +420 734 847 230 email: info@bhmw.cz www.bhmw.cz		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou <p style="text-align: right;">30.6.2021</p>
Právní forma účetní jednotky: <p style="text-align: center;">akciová společnost</p>	Předmět podnikání: <p style="text-align: center;">výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 ŽŽ</p>	Poznámka:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
za rok 2020

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.	INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ	3
1.3.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	3
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	3
1.5.	KATEGORIZACE ÚČETNÍ JEDNOTKY: MALÁ	4
1.6.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	4
1.7.	FINANČNÍ INVESTICE.....	4
2.	ÚČETNÍ METODY	5
2.1.	DLOUHODOBÝ HDMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK, DROBNÝ MAJETEK	5
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK.....	6
2.3.	VLASTNÍ DLUHOPISY	6
2.4.	ZÁSoby	6
2.5.	POHLEDÁVKY	6
2.6.	ZÁVAZKY.....	7
2.7.	REZERVY	7
2.8.	ODLOŽENÁ DAŇ.....	7
2.9.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	8
2.10.	KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	8
2.11.	DLOUHODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	8
2.12.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	8
3.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE	9
3.1.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	9
3.2.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	9
3.3.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI – ÚDAJE V TIS. KČ.	9
3.4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	10
3.5.	DOPAD PANDEMIE COVID-19 NA ÚČETNÍ ZÁVĚRKU	10
3.6.	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI	10

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s. (dále jen „společnost“) byla založena jako akciová společnost dne 1. července 1999 původně pod názvem I.N.T. SPORT, a.s. a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu Praha, evidována v současnosti: značka B 1938 vedeného u Krajského soudu v Plzni

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, Oblouková 448, Skorotice 403 40, Ústí nad Labem	100	13.500.000 Kč
Celkem	100 %	

Struktura akcií :

100 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč
25 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 500 000,- Kč

1.2. Informace o nabytí vlastních akcií

Ve sledovaném období společnost nenabyla žádné vlastní akcie.

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

Změna zapsaná v obchodním rejstříku v roce 2020.

VERONIKA SOKOLOVÁ, dat. nar. 22. července 1976
403 40 Ústí nad Labem, Jizerská 59
zapsáno 24. září 2005
vymazáno 2. září 2020

VERONIKA SOKOLOVÁ, dat. nar. 22. července 1976
Oblouková 448, Skorotice, 403 40 Ústí nad Labem
zapsáno 2. září 2020

1.4. Organizační struktura společnosti

Společnost má k 31.12.2020 průměrný evidenční počet zaměstnanců celkem 32 na hlavní pracovní poměr a 29 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod (dohoda o provedení práce a dohoda o provedení činnosti).

V roce 2019 průměrný evidenční počet zaměstnanců celkem 30 na hlavní pracovní poměr a 40 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod.

1.5. Kategorizace účetní jednotky: malá

1.6. 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.

1.7. Finanční investice

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

Společnost dále nemá žádné další podíly či organizační složky v tuzemsku ani v zahraničí.

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. 2020 za kalendářní rok 2020. Účetní závěrka byla sestavena dne **30.6.2021**.

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 nerovnájí.

V případě **daňových odpisů** byla použita metoda rovnoměrného i zrychleného odpisování. Pro rok 2020 zvolila účetní jednotka přerušení daňového odepisování u hmotného majetku, který se v tomto účetním období odepsal jen účetně.

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	20 744	20 744	0	-	-	20 744	20 744
Stavby	145 446	138 592	+6 854	21 039	18 212	124 407	120 380
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	56 100	55 739	+361	30671	25 905	25 429	29 833
Inventář	-	-	-	-	-	-	-
Jiný DHM	20	20	0	0	0	20	20
Nedokončený DHM	12 042	18 535	-6 493	0	0	12 042	18 535

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	499	372	264	391
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. Kč.

Finanční investice je účtovány v pořizovací ceně, k finanční investici není titul pro tvorbu opravné položky. Finanční investice není přeceněna na reálnou hodnotu, není použito ocenění ekvivalencí.

2.3. Vlastní dluhopisy

V roce 2017 účetní jednotka vydala vlastní dluhopisy v celkové výši 85.051 tis. Kč, jejichž prodej byl prodloužen i do roku 2018. V roce 2018 byl prodej dluhopisů ukončen a 1. emise byla vyplacena (vrácena) investorům. V září 2020 byla vyplacena investorům 2. emise dluhopisů ve výši 24 mil. Kč.

K ultimo roku 2020 zbývá k proplacení 3. emise dluhopisů ve výši 40,4 mil. Kč, která proběhne v roce 2021. Úroky jsou průběžně vypláceny v termínech čtvrtletních nebo pololetních – dle emise.

V roce 2021 byla vydána další emise vlastních dluhopisů, a to 5. emise a 6. emise, kdy k 30.6. je stav odkupu 36,46 mil. Kč.

2.4. 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**.

2.5. Pohledávky

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

Pohledávky z obchodního styku (účet 311) celkem činí Kč 4 522 tis. Kč (rok 2019 v částce 12 474 tis. Kč), z toho po splatnosti (v tis.):

➤ Do 30 dnů	200
➤ Do 90 dnů	0
➤ Do 180 dnů	54
➤ Do 360 dnů	215
➤ Nad 360 dnů	1 876

Společnost v roce 2020 neodepsala žádné promlčené pohledávky a netvořila nové opravné položky k vystaveným fakturám odběratelů, které jsou po lhůtě splatnosti.

Společnost v roce 2020 nárokuje smluvní pokutu ve výši 1,2 mil. Kč. Z důvodu opatrnosti byla vytvořena k této pohledávce opravná položka ve výši 100%.

2.6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě a jsou v celkové výši Kč 21 327 tis. Kč, z toho po splatnosti (v tis.):

➤ Do 30 dnů	3 739
➤ Do 90 dnů	2 224
➤ Do 180 dnů	769
➤ Do 360 dnů	1 252

K těmto závazkům, resp. části ve výši Kč 1 148 tis. Kč je sjednán splátkový kalendář ve výši 150 tis. Kč měsíčně.

2.7. 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 2020 nebyla tvořena žádná rezerva.

2.8. Odložená daň

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

Odložená daňová pohledávka byla vypočtena, s ohledem na její výši se účetní jednotka rozhodla o ní neúčtovat.

2.9. 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. 2020.

2.10. Krátkodobé finanční výpomoci

K datu účetní závěrky jsou evidovány krátkodobé půjčky se splatností do jednoho roku, tj. splatné k 31.12. 2021 a to ve výši 55,7 mil. Kč. K 30.6. 2021 byla splacena částka ve výši 8.2 mil Kč. V současné době se projednává prodloužení krátkodobých půjček.

2.11. Dlouhodobé finanční výpomoci

Společnost eviduje dlouhodobou půjčku za obcí Modrava ve výši 40 mil. Kč. Dále eviduje půjčku za fondem BHMW INVEST SICAV a.s. ve výši 5 mil. Kč.

2.12. Bankovní 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 31.12.2020 eviduje úvěry v celkové výši **50 033 tis. Kč**.

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 ultimo roku 2020 zatím zbývá splatit **5 998 tis. Kč**.

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

		Běžné účetní období	Minulé období
Zaměstnanci	Průměrný evidenční počet zaměstnanců	32	30
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení spol.)	1	1
Mzdové náklady	Mzdové náklady celkem	13 060	12 297
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení spol.)	1 082	1 096
Sociální a zdravotní pojištění	SZP celkem	3 406	3 594
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení spol.)	355	400
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 **1 212 tis. Kč** k 31.12.2020. Celá dlužná částka byla uhrazena 8.3.2021.

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila **1 278 tis. Kč** k 31.12.2020, která byla také uhrazena 8.3.2021.

Výše splatných daňových závazků z mezd činí **1 404 tis. Kč** – zálohová daň, **84 tis. Kč** srážková daň z příjmů ze závislé činnosti k 31.12.2020 – také uhrazena 8.3.2021.

Ostatní srážková daň ve výši **298 tis. Kč** byla doplacena k 8.3.2021.

3.3. Výnosy z běžné činnosti – údaje v tis. Kč.

	Celkem
Prodej zboží	203
Prodej vl. výrobků	66 892
Prodej služeb	352
Prodej materiálu	0
Finanční výnosy	245
Ostatní provozní výnosy	488
Prodej majetku	0
Smluvní úroky	1 200
Celkem	69 380

3.4. Doplnující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

- a) nejvýznamnější tituly pro snížení/zvýšení vlastního jmění
- ztráta za rok 2019 ve výši 14 590 tis. Kč převedena na účet neuhrazených ztrát


3.5. Dopad pandemie COVID-19 na účetní závěrku

Vedení účetní jednotky zvážilo potenciální dopady přetrvávající pandemie COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

3.6. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou k 31.12.2020.

V Bílině, dne 30.6.2021


www.bhmw.cz

**BOHEMIA HEALING
MARIENBAD WATERS a.s.**
IČ: 257 78 168
Veronika Sokolová
338 01 Mariánské Lázně
předseda správní rady
tel: 267 347 220
e-mail: info@bhmw.cz

(4)