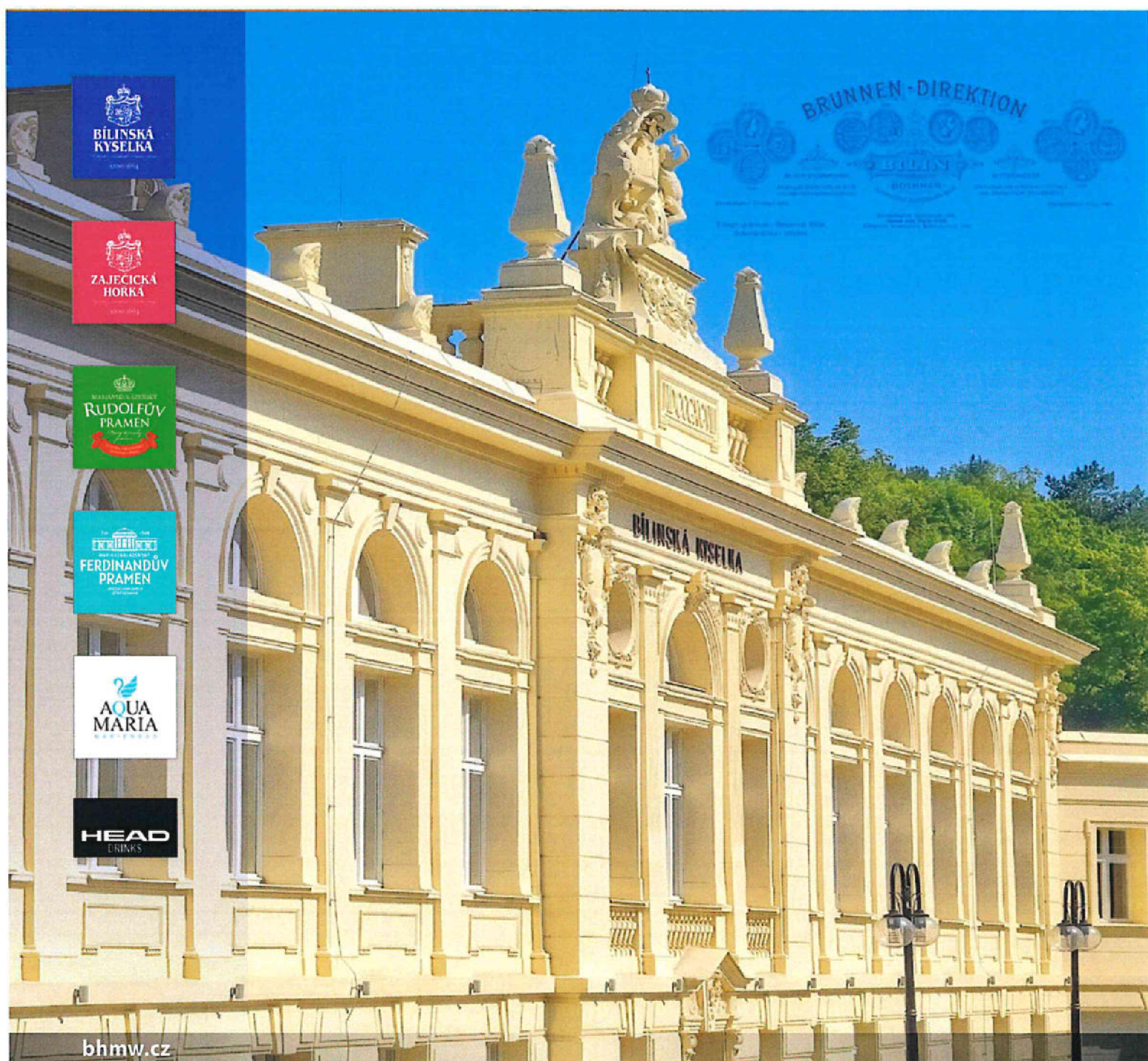




# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2022

BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS A.S.



[bhmw.cz](http://bhmw.cz)



BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## OBSAH

Úvod k výroční zprávě	3
O společnosti	4
Management a organizační struktura	5
Historie a současnost společnosti	6 - 9
Úspěchy společnosti	11
Přehled nejdůležitějších událostí v roce 2022	12 - 13
Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2023	13
Údaje o důležitých skutečnostech	14
Podporujeme	15

### **Přílohy k výroční zprávě:**

- Rozvaha 2022
- Výkaz zisků a ztrát 2022
- Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu 2022





BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.



## ÚVOD K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

**SPOLEČNOST BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.** (dále BHMW a.s.) udržuje tradici legendárních českých lázeňských pramenů s vysokou mineralizací. Jejich konzumace se tradičně odehrává v prostřední lázeňských kolonád ze speciálně uzpůsobených pitných pohárků a je spojena s klidným, příjemným pohybem.

Ředitelství zřídil naší společnosti BHMW a.s. navázalo a v plném rozsahu pokračuje v tradici Lobkovické knížecí stáčírny, od ledna 2016 pak svoji působnost rozšířilo o stáčení léčivých pramenů z lokality Mariánských Lázní.

Jsme česká firma, ve své činnosti se řídíme pravidlem spolupracovat s dalšími českými firmami a podporovat tak české výrobce. Jsme tým, který svůj profesní život zasvětil práci, jejímž cílem je uchovat a dále rozvíjet význam vzácných českých lázeňských pramenů.

**České lázeňské prameny jsou světovou špičkou.** Stáčíme pravé, původní lázeňské prameny a zavázali jsme se svou práci vykonávat s maximální možnou odpovědností a pracovním nasazením. Pečujeme o historické dědictví,

věnujeme pozornost kulturnímu odkazu a snažíme se vytvořit pro lázně komfortní kulturní a relaxační zázemí.

### **Společnost BHMW a.s.:**

- Realizovala rozsáhlou rekonstrukci svého objektu v Bílině a trvale investuje do jeho další modernizace.
- V roce 2018 byla dokončena první etapa modernizace závodu v Mariánských Lázních. V rámci této etapy byla uskutečněna rekonstrukce historické budovy a k ní náležející stáčírny, byla doplněna výrobní technologie umožňující stáčení minerálních vod jak do plastu, tak i do skla.
- V roce 2022 byla dokončena druhá etapa modernizace závodu v Mariánských Lázních. V rámci druhé etapy byla doplněna výrobní technologie o vyfukovací stroj a automatickou paletizaci.
- V současné době směřujeme export produktů nejen do řady zemí Evropy, ale i do dalších světových destinací.
- V roce 2018 společnost založila investiční fond BHMW Invest Sicav a.s.



BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## O SPOLEČNOSTI



### Základní údaje:

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

Sídlo: Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně

IČ: 257 78 188

Právní forma: akciová společnost

Datum vzniku společnosti: 1.9.1999

Rozhodující předmět podnikání:

Výroba nealkoholických nápojů,  
stáčení minerálních a ostatních vod do lahví

E-mail: [info@bhmw.cz](mailto:info@bhmw.cz)

Web: [www.bhmw.cz](http://www.bhmw.cz)

### Základní kapitál:

13 500 000,- Kč, splacen 100 %

BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

je zapsána v obchodním rejstříku,  
vedeným Krajským soudem v Plzni,

oddíl B, vložka 1938





BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

**Statutární orgán – správní rada**  
**Statutární ředitelka:** Veronika Sokolová

### ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

#### Skupina společností

Společnost je vlastníkem 100 % zakladatelských akcií společnosti BHMW INVEST SICAV a.s., se sídlem Česká republika, Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně, IČO 074 46 543, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 2043, která je ve smyslu zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů fondem kvalifikovaných investorů.

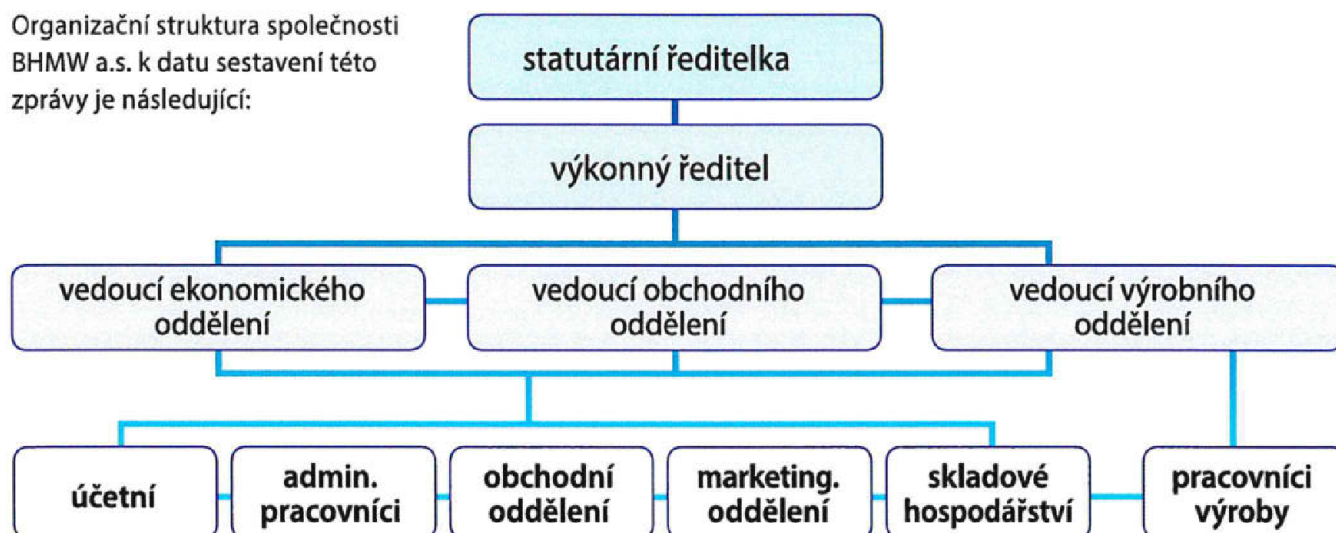
Předmětem podnikání společnosti BHMW INVEST SICAV a.s. je činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Vybrané finanční údaje BHMW INVEST SICAV a.s. ke dni 31.12.2022:

Společnost BHMW INVEST SICAV a.s. je jediným společníkem (vlastníkem 100 % podílu) ve společnosti BHMW TRADE s.r.o., se sídlem Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně, IČO: 075 61 121, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 36972.

Předmětem podnikání společnosti BHMW TRADE s.r.o. je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Stěžejní náplň činnosti společnosti BHMW TRADE s.r.o. spočívá převážně v odkupu výrobků (produktů) společnosti a jejich následná distribuce v tuzemsku, a to v rámci prakticky celé České republiky. Vybrané finanční údaje BHMW Trade s.r.o. ke dni 31.12.2022:

Bilanční suma:	118 585 tis. Kč	Bilanční suma:	65 710 tis. Kč
Dlouhodobá aktiva:	24 874 tis. Kč	Dlouhodobá aktiva:	25 413 tis. Kč
Vlastní kapitál:	65 tis. Kč	Vlastní kapitál:	10 268 tis. Kč
Hospodářský výsledek:	1 003 tis. Kč	Hospodářský výsledek:	20 tis. Kč

Organizační struktura společnosti BHMW a.s. k datu sestavení této zprávy je následující:





BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## HISTORIE A SOUČASNOST SPOLEČNOSTI

Společnost je vlastníkem dvou výrobních závodů:

- Výrobní závod Bílina, Kyselská 122, 418 01 Bílina
- Výrobní závod Mariánské Lázně, Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně.

Společnost v minulosti zakoupila a zrekonstruovala dva

„klenoty“ oboru pitných lázeňských pramenů: Stáčírnu lázeňských pramenů v Bílině a stáčírnu v Mariánských Lázních. Z uzavřených a nepřístupných areálů se společností podařilo cílevědomou prací vybudovat důstojné stánky využívání tohoto přírodního bohatství.

## PORTFOLIO PRODUKTŮ SPOLEČNOSTI



### Ferdinandův pramen & Brusinka



### NOVINKA V SORTIMENTU SPOLEČNOSTI

#### Ferdinandův pramen

Výtěžek z přírodního léčivého zdroje Ferdinand VI z lokality Mariánské Lázně. Přírodní slabě mineralizovaná voda je Chemického typu  $\text{HCO}_3$ , Cl,  $\text{SO}_4$ - Na, Ca, Mg, uhličitá se zvýšeným obsahem kyseliny křemičité. Pro její lahodnou chuť je oblíbena jako součást pitného režimu. V současnosti je připravena rekonstrukce ochrany pramene Ferdinand VI, která dokonalejším jímáním umožní zachovat přírodní  $\text{CO}_2$  a nerezovým potrubním řadem bude minerální voda dopravena do akumulčních nádrží v rekonstruované stáčírně.

#### Aqua Maria

Je přírodní minerální voda z lokality Mariánské Lázně. Aqua Maria je minerální voda s nízkým stupněm mineralizace, vhodná k celodennímu pití i dalšímu využití při přípravě nápojů. Její celková mineralizace 277 mg/litr. Pramen Aqua Maria se používá jak k plnění do lahví, tak i k lázeňským procedurám.

#### Rudolfův pramen

Výtěžek z přírodního léčivého zdroje z lokality Mariánské Lázně. Je přirozeně perlivý, silně mineralizovaný se zvýšeným obsahem železa a kyseliny křemičité. Obsahuje vyvážené množství vápenatých, hořečnatých a hydrogenuhličitanových iontů. Používá se pro pitné kúry pacientů s obtížemi ledvin a močové měchýře. Dále jeho využití je vhodné při nedostatku železa v organismu a jako zdroj vápníků při osteoporóze. Specifickou vlastností Rudolfova pramene je jeho sedimentace, bílo oranžové barvy, daná obsahem vápníku a železa.







BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## PORTFOLIO PRODUKTŮ SPOLEČNOSTI BHMW a.s.



### Bílinská kyselka

Výtěžek z přírodního léčivého zdroje z lokality Bílina, je velmi silně mineralizovaná, chemického typu  $\text{HCO}_3^- \text{Na}$ . Je vyhledávána pro příznivé účinky při pálení žáhy, regulaci zažívání, napomáhá při léčbě dny, cukrovce. Plánován je projekt přestavby technologie pro stáčení lahví na inovovaný typ uzávěru ultra short, bude obnoveno stáčení do skleněných nevratných lahví.

### Zaječická hořká voda

Výtěžek z přírodního léčivého zdroje z lokality Zaječice u Bečova. Je velmi silně mineralizovaná voda chemického typu  $\text{SO}_4^- \text{Mg}$ . Má unikátní vlastnosti napomáhající rozpouštění obsahu střev, je účinná při zácpě pro své projímavé účinky. Plánován je projekt přestavby technologie pro stáčení lahví na inovovaný typ uzávěru ultra short, bude obnoveno stáčení do skleněných nevratných lahví.



### Head Drinks

Společnost je výlučným vlastníkem licenční smlouvy na výrobu a prodej nealkoholických nápojů pod značkou HEAD DRINKS uzavřené do 31.12.2026 s možností jejího prodloužení. V současné době společnost distribuuje sportovní, energetické a minerální nápoje.

### Sportovní nápoje:

Společnost vyrábí čtyři příchutě (Pomegranate, Lemon, Pink Grapefruit a Exotic). Sportovní nápoje HEAD dodávají tělu potřebné minerální látky a vitaminy, které jsou nezbytné při zvýšeném fyzickém a sportovním výkonu. Napomáhají ke správné hydrataci a regeneraci organismu.

### Energetické nápoje:

Nabízíme také čtyři druhy (CLASSIC, CLASSIC SUGAR FREE, ORIGINAL BLUE a EXOTIC). Energetické nápoje HEAD obsahují účinné látky (Kofein a Taurin), které mají stimulační účinky na centrální nervovou soustavu. Obsažené základní minerály a vitaminy skupiny B redukovávají svalovou vyčerpanost, vedou ke zvýšení koncentrace, nárůstu mentální a fyzické výkonnosti a podílejí se na účinném spalování tuků.

### HEAD VODA:

Poskytujeme pouze tu nejlepší, vysoce kvalitní vodu. Tato osvěžující voda dodává tělu kontinuální rehydrataci. Voda HEAD pochází z nejznámějších pramenů lázeňského města Mariánské Lázně.







BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.



## HISTORIE A SOUČASNOST STÁČÍRNY BÍLINA



**1664**

Počátek stáčení minerálních vod a vznik obchodní společnosti rodu Lobkoviců.

**1700 - 1900**

Rozvoj lázeňského areálu, postupně byly vystavěny budovy stáčírny a tovární budova; přivedena železnice. Prameny ve vlastnictví rodu Lobkoviců.

**1948**

Převod pramenů do vlastnictví státu.

**1989**

Změna politického režimu - restituční navrácení majetku.

**2001**

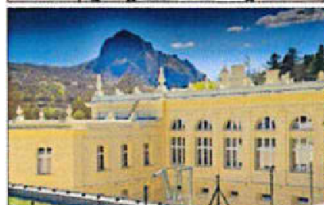
Prodej akvizice stáčírna (nemovitosti, pozemky, ochranné známky) společnosti BHMW a.s.

**2016**

Rozšíření portfolia minerálních vod o závod v Mariánských Lázních (brand, nemovitosti, pozemky).

**2015 - 2019**

Dokončení rozsáhlé rekonstrukce objektu a technologií vodního hospodářství stáčírny. Posílení spolupráce s Lázněmi Teplice v Čechách.







BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.



## HISTORIE A SOUČASNOST STÁČÍRNY MARIÁNSKÉ LÁZNĚ



**1528**

Objevení pramenů.

**1808**

Stavba prvního lázeňského domu.

**1800-1900**

Vznik a rozkvet lázeňského města, průzkum mariánskolázeňských pramenů (MUDr. Jan Josef Nehr) Plánování a výstavbu nově založeného města.

**1816**

Počátky stáčení a distribuce léčivých vod.

**1863-1902**

Rozkvet lázeňského města.

**1948**

Převod pramenů do vlastnictví státu.

**1989**

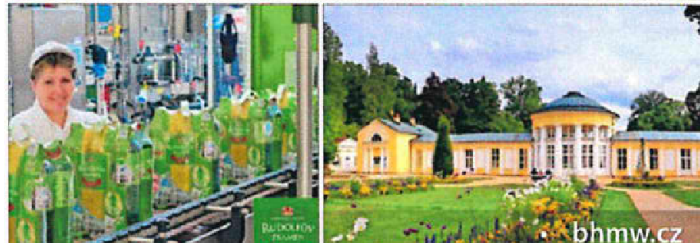
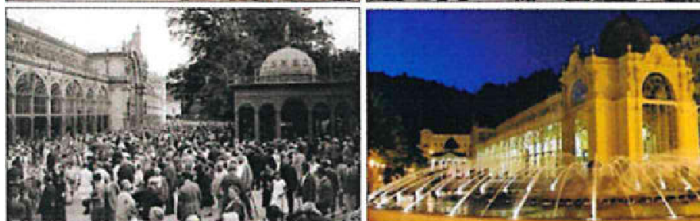
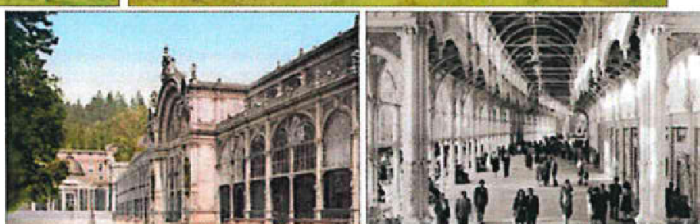
Změna politického režimu - privatizace majetku a následné vystřídání několika nových majitelů.

**2016**

28.01.2016 Získání akvizice stáčírny společností BHMW CZ a.s.

**2022**

Celková rekonstrukce areálu, budovy a výrobní technologie stáčírny.





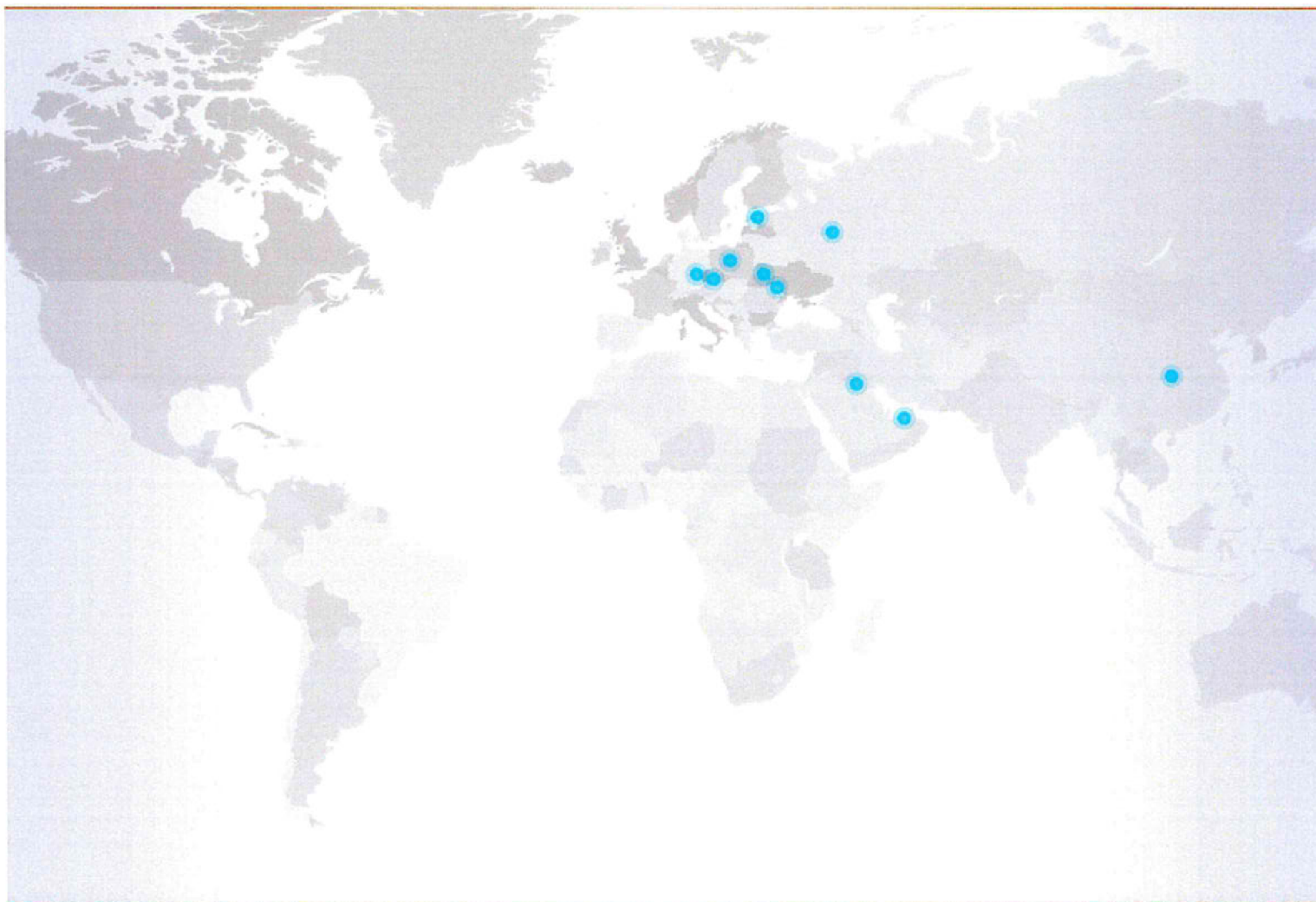


BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## EXPORT SPOLEČNOSTI BHMW a.s.



Unikátní vlastnosti českých lázeňských pramenů oceňují spotřebitelé doslova po celém světě. Mezi hlavní exportní destinace společnosti BHMW a.s. patří: Slovensko, Čína, Ukrajina, Estonsko, Moldávie, Polsko, Německo, Rusko, Spojené arabské emiráty a Kuvajt.



● export BHMW a.s.







BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## ÚSPĚCHY SPOLEČNOSTI

### Ocenění za úspěšné projekty OP PIK: Rekonstrukce areálu stáčírny lázeňských pramenů

V roce 2019 ocenilo Ministerstvo průmyslu a obchodu projekt Společnosti jako jeden z nejlepších podnikatelských projektů podpořených z evropských dotací za rok 2019. Jednalo se o rekonstrukci stáčírny v Mariánských Lázních, přičemž celkové výdaje na projekt byly 44 mil. Kč a z toho dotace představovaly 19,5 mil. Kč.



## Českých 100 Nejlepších

### Ocenění v kategorii ZDRAVÍ - VZDĚLÁNÍ - HUMANITA 27. ročník soutěže



#### 2. prosince 2022

Slavnostní ceremoniál předávání cen 27. ročníku soutěže Českých 100 Nejlepších proběhl na Pražském hradě a byl zakončen slavnostním galavečerem ve Španělském sále. Společnost BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS převzala ocenění v kategorii ZDRAVÍ - VZDĚLÁNÍ - HUMANITA.







## PŘEHLED NEJDŮLEŽITĚJŠÍCH UDÁLOSTÍ V ROCE 2022

- V roce 2022 jsme dokončili druhou etapu modernizace stáčírny v Mariánských Lázních. Konkrétně jsme realizovali dotační projekt – Inovace BHMW a.s. - Ferdinandův pramen & Brusinka. V rámci dotačního projektu byla doplněna výrobní technologie o vyfukovací stroj a automatickou paletizaci. Celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 32,3 miliónu Kč, při dotaci z MPO ve výši 14,5 miliónu Kč. Tradiční, historicky významná stáčírna v Mariánských Lázních se stala majetkem naší společnosti v roce 2016 v celkově neuspokojivém stavu. Byla zahájena její postupná modernizace. Na dokončenou druhou etapu modernizace naváže třetí s předpokládaným termínem ukončení v roce 2023.
  - V roce 2022 byla realizována investice menšího rozsahu v rámci výrobního závodu se sídlem v Bílině. Konkrétně se jednalo o dotační projekt, jehož předmětem bylo vybudování školícího centra, což znamenalo v prostorách stáčírny provedení rekonstrukce dvou místností a jejich následné vybavení výpočetní technikou. Školící centrum bude především určeno ke školení kmenových zaměstnanců, u kterých, vzhledem k obchodním akvizicím, očekáváme výrazný početní nárůst. Pravidelné školení zaměstnanců má zásadní význam pro udržení a další zvyšování kvality služeb poskytovaných naší společností. Doplňkově pak počítáme se školením zaměstnanců jiných výrobních firem a studentů gymnázia. Celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 7,1 miliónu Kč, při dotaci z MPO ve výši 3,5 miliónu Kč.
  - V roce 2022 jsme uvedli na trh následující nové produkty: Ferdinandův pramen, Ferdinandův pramen & Brusinka.
  - V rámci obchodní činnosti jsme v ČR velmi silným obchodním partnerem lékáren (Dr.Max, Benu) a řady obchodních řetězců (Kaufland, Albert, Billa a další).
  - Naše stálé exportní regiony rozvíjíme a hledáme nové obchodní příležitosti.
  - Jsme hrdým držitelem certifikátu kvality pro vývoz našich produktů do Spojených arabských emirátů.
- V roce 2022 jsme dosáhli čistého obrátu 186,8 mil Kč a hospodářského výsledku 47,6 mil Kč.**



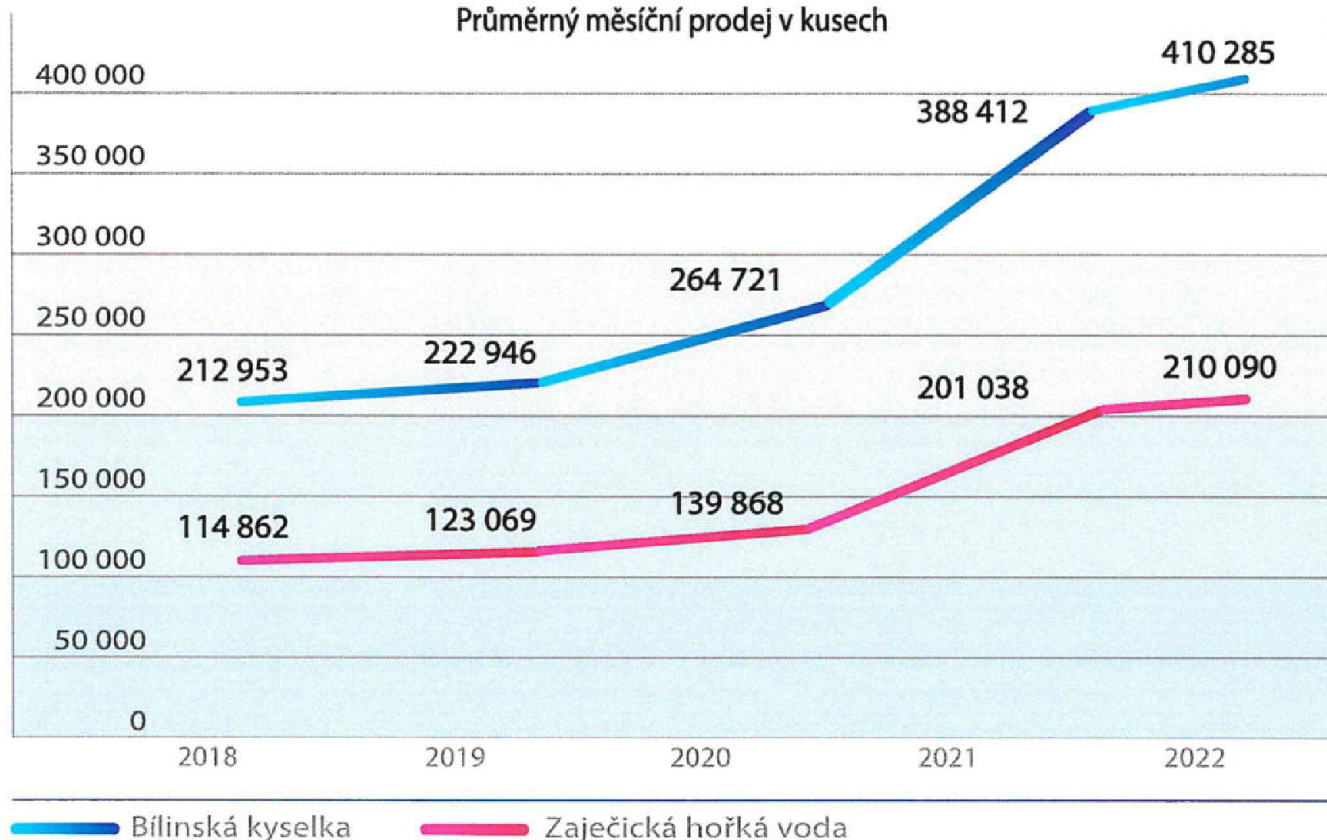




BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## RŮST PRODEJE BÍLINSKÁ KYSELKA A ZAJEČICKÁ HOŘKÁ VODA

Průměrný měsíční prodej v kusech



## PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI V ROCE 2023

- V roce 2023 plánujeme dokončit poslední třetí etapu modernizace stáčírny v Mariánských Lázních. V rámci třetí etapy bude doplněna výrobní technologie, a to tak aby bylo reálné (možné) uvést na trh další inovativní produkty. V rámci příprav projektu byla podána dotační žádost na MPO. Předpokládaný celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 22,1 miliónu Kč, při případné dotaci z MPO ve výši 13,2 miliónu Kč.
- Společnost BHMW plánuje investice i ve druhém výrobním závodě v Bílině. Druhý dotační projekt plánujeme realizovat v roce 2023 právě ve stáčírně v Bílině. Předmětem projektu je doplnění výrobní technologie, tak abychom mohli uvést na trh další inovativní produkty z výrobního závodu v Bílině. V rámci příprav projektu byla podána dotační žádost na MPO. Předpokládaný celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 41,1 miliónu Kč, při





BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

případné dotaci z MPO ve výši 24,6 miliónu Kč.

- V rámci obchodní činnosti plánujeme soustředit se na další exportní možnosti. Plánujeme některé zajímavé veletrhy, například v červenci budeme v Londýně na veletrhu imbibe live 2023.

Dále plánujeme v roce 2023 uvést na trh nový produkt: přírodní minerální vodu EXCELSIOR

**V roce 2023 očekáváme tržby za produkty společnosti přes 100 mil. Kč a EBITDU přes 15 mil. Kč.**



**Plánovaná novinka pro rok 2023 - EXCELSIOR.**



**Rozšíření produktové řady AQUA MARIA.**

## ÚDAJE O DŮLEŽITÝCH SKUTEČNOSTECH, K NIMŽ DOŠLO BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ 2022

- Nezaznamenali jsme pokles prodeje hlavních produktů, naopak v roce 2022 byla poptávka zvýšená. Vzhledem k plné automatizaci výrobních technologií společnost nezaregistrovala žádné negativní dopady ani v oblasti výrobních procesů.
- Společnosti se navýšila spotřeba energií o cca 2 mil. Kč za rok, ale díky nárůstu prodejů a zvýšením hlavně exportních cen jsme dokázali toto navýšení zvládnout.

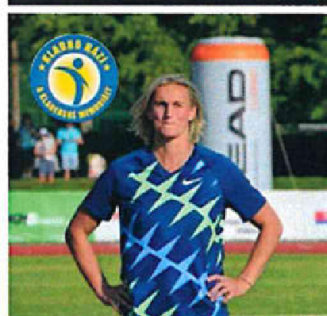
**Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo mezi 31. 12. 2022 a sestavením výroční zprávy**

V souvislosti s přijatými sankčními opatřeními vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu monitoruje vedení Společnosti potenciální dopad těchto politických i ekonomických opatření na své podnikatelské aktivity. S ohledem na přetrvávající sankční opatření bude vedení Společnosti nadále vyhodnocovat dopady těchto opatření v souvislosti s případnými investičními záměry, narušením dodavatelských a odběratelských vztahů nebo peněžních toků s dopadem na likviditu a finanční situaci Společnosti.



BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## PODPORUJEME



- Kulturní, sportovní a společenské akce např.: Royal Golf Club Mariánské Lázně, Basta Cheer Cup, Fashion Week, FK Teplice, FK Ústí, FC Silon Tábořsko, FK Dukla Praha, HC Sparta Praha, FK Viktoria Žižkov, City triatlon, atletický meeting WACT Bronze - Kladno hází 2022
- Podpořili jsme Nadační fond dětské onkologie Krtek, charitativní běh s čelovkou "Pomáhej srdcem"
- V roce 2022 jsme také podpořili Konferenci výživa a zdraví, soutěž Ústecký Dent
- V průběhu roku 2022 jsem podpořili pitným režimem záchranné složky - Krajské sdružení hasičů Ústeckého kraje
- Pitným režimem dále podporujeme sportovní mládež – HC Mariánské Lázně, Atletický klub Bílina, Klub českých turistů a další

V Bílině dne 09.05.2023

Veronika Sokolová, statutární ředitelka



26. KONFERENCE  
VÝŽIVA A ZDRAVÍ





# **ZPRÁVA AUDITORA**

*ověřované období*

**1.1.2022 - 31.12.2022**

**BOHEMIA HEALING MARIENBAD**

**WATERS a.s.**

Anglická 271/47

353 01 Mariánské Lázně

Česká republika



# 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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty za období končící k 31.12.2022 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 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 by případné nedodržení uvedených požadavků 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 9.5.2023

  
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: 31.12.2022

V tisících CZK

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

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

Anglická 271/47  
Mariánské Lázně  
PSČ: 353 01  
Česká republika

Rok	Měsíc	IČO
2022	12	25778188

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b> (ř. 2+3+37+74) = ř. 78	1	538 018	-78 110	459 908	279 179
<b>B</b>	<b>Stálá aktiva</b> (ř. 4+14+27)	3	343 337	-68 643	274 694	187 288
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (ř. 5+6+9 až 11)	4	763	-753	10	137
<b>B.I.2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b> (ř. 7 a 8)	6	763	-753	10	137
<b>B.I.2.2.</b>	<b>Ostatní ocenitelná práva</b>	8	763	-753	10	137
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (z. 15+18+19+20+24)	14	267 734	-67 890	199 844	186 051
<b>B.II.1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b> (ř. 16 a 17)	15	174 529	-27 142	147 387	142 574
<b>B.II.1.1.</b>	<b>Pozemky</b>	16	20 744	0	20 744	20 744
<b>B.II.1.2.</b>	<b>Stavby</b>	17	153 785	-27 142	126 643	121 830
<b>B.II.2.</b>	<b>Hmotné movité věci a jejich soubory</b>	18	82 867	-40 748	42 119	22 242
<b>B.II.4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b> (ř. 21 až 23)	20	20	0	20	20
<b>B.II.4.3.</b>	<b>Jiný dlouhodobý hmotný majetek</b>	23	20	0	20	20
<b>B.II.5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b> (ř. 25+26)	24	10 318	0	10 318	21 215
<b>B.II.5.1.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</b>	25	956	0	956	6 612
<b>B.II.5.2.</b>	<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	26	9 362	0	9 362	14 603
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (ř. 28 až 34)	27	74 840	0	74 840	1 100
<b>B.III.1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	28	74 840	0	74 840	1 100

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>C</b>	<b>Oběžná aktiva</b> (ř. 38+46+68+71)	37	185 427	-9 467	175 960	87 819
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b> (ř. 39 až 41+44+45)	38	27 232	0	27 232	23 796
<b>C.I.1.</b>	<b>Materiál</b>	39	22 911	0	22 911	20 128
<b>C.I.3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b> (ř. 42+43)	41	4 321	0	4 321	3 668
<b>C.I.3.1.</b>	<b>Výrobky</b>	42	1 351	0	1 351	842
<b>C.I.3.2.</b>	<b>Zboží</b>	43	2 970	0	2 970	2 826
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b> (ř. 47+57)	46	137 836	-9 467	128 369	60 911
<b>C.II.1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b> (ř. 48 až 52)	47	73 674	0	73 674	5 823
<b>C.II.1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b> (ř. 53 až 56)	52	73 674	0	73 674	5 823
<b>C.II.1.5.1.</b>	<b>Pohledávky za společníky</b>	53	5 328	0	5 328	5 628
<b>C.II.1.5.2.</b>	<b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</b>	54	346	0	346	195
<b>C.II.1.5.4.</b>	<b>Jiné pohledávky</b>	56	68 000	0	68 000	0
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b> (ř. 58 až 61)	57	64 162	-9 467	54 695	55 088
<b>C.II.2.1.</b>	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	58	12 666	0	12 666	7 011
<b>C.II.2.4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b> (ř. 62 až 67)	61	51 496	-9 467	42 029	48 077
<b>C.II.2.4.3.</b>	<b>Stát - daňové pohledávky</b>	64	2 023	0	2 023	3 277
<b>C.II.2.4.4.</b>	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	65	4 205	0	4 205	5 001
<b>C.II.2.4.5.</b>	<b>Dohadné účty aktivní</b>	66	3 801	0	3 801	3 529
<b>C.II.2.4.6.</b>	<b>Jiné pohledávky</b>	67	41 467	-9 467	32 000	36 270
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek</b> (ř. 69+70)	68	16 346	0	16 346	0
<b>C.III.1.</b>	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	69	16 346	0	16 346	0
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b> (ř. 72+73)	71	4 013	0	4 013	3 112
<b>C.IV.1.</b>	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	72	3 589	0	3 589	2 309
<b>C.IV.2.</b>	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	73	424	0	424	803
<b>D</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b> (ř. 75 až 77)	74	9 254	0	9 254	4 072
<b>D.1.</b>	<b>Náklady příštích období</b>	75	9 254	0	9 254	4 072

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (f. 79+101+141) = f. 1	78	459 908	279 179
A	Vlastní kapitál (f. 80+84+92+95+99)	79	9 211	-38 451
A.I.	Základní kapitál (f. 81 až 83)	80	13 500	13 500
A.I.1.	Základní kapitál	81	13 500	13 500
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (f. 85+86)	84	6 000	6 000
A.II.2.	Kapitálové fondy (f. 87 až 91)	85	6 000	6 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	6 000	6 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (f. 96 až 98)	95	-57 950	-45 965
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-57 950	-45 340
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97	0	-625
A.V.	Výsledek hospodaření běž. účetního období (+/-) f. 1-(80+84+92+95+101+141) = f. 55 (VZZ)	98	47 661	-11 986
B. + C.	Cizí zdroje (f. 102+ 107)	100	445 698	313 842

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
C	<b>Závazky</b> (f. 108+123)	106	445 698	313 842
C.I.	Dlouhodobé závazky (f. 109+(112 až 119))	107	351 504	187 181
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108	297 228	100 000
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	297 228	100 000
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	3 936	5 181
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	48 000	42 000
C.I.9.	Závazky - ostatní (f. 120 až 122)	118	2 340	40 000
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	2 340	40 000
C.II.	<b>Krátkodobé závazky</b> (f.124+(127 až 133))	122	94 194	126 661
C.II.1.	Vydané dluhopisy (f. 125+126)	123	0	30 000
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	125	0	30 000
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	11 151	14 266
C.II.3.	Krátkodobě přijaté zálohy	127	140	3 337
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	24 898	21 821
C.II.8.	Závazky - ostatní (f. 134 až 140)	132	58 005	57 237
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	133	36	33
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	55 906	54 444
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	1 040	974
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	136	515	459
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	127	922
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	122	130
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	259	275
D	<b>Časové rozlišení pasiv</b> (f. 142+143)	140	4 999	3 788
D.I.	Výdaje příštích období	141	4 979	3 768
D.II.	Výnosy příštích období	142	20	20

Sestaveno dne:  09.05.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Veronika Sokolová, předseda správní rady
První forma účetní jednotky:  akciová společnost	Předmět podnikání:  Výroba, obchod a služby neuvedeno v př. 1-3 ŽŽ	Poznámka:



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2022

V tisících CZK

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

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

Anglická 271/47

Mariánské Lázně

PSČ: 353 01

Česká republika

Rok	Měsíc	IČO
2022	12	25778188

Označ.	TEXT	Čís. řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
a	b			
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	86 800	87 546
II.	Tržby za prodej zboží	2	98 047	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 až 6)	3	80 428	54 561
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	11 702	0
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	34 555	26 198
A.3.	Služby	6	34 171	28 363
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-174	-425
D.	Osobní náklady (ř. 10+11)	9	21 909	19 682
D.1.	Mzdové náklady	10	16 483	14 909
D.2.	Náklady na sociál. zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady (ř. 12+13)	11	5 426	4 773
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 874	4 174
D.2.2.	Ostatní náklady	13	552	599
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+18+19)	14	9 349	7 085
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16 a 17)	15	9 349	7 085
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 349	7 085
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	1 278	1 196
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	103
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 278	1 093
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	3 893	3 896
F.3.	Daně a poplatky	27	754	747
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 139	3 149
x	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 1+2-3-7-8-9-14+20-24)	30	70 720	3 943

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	32	38
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	32	38
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44+45)	43	18 786	12 820
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	18 786	12 820
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	676	598
K.	Ostatní finanční náklady	47	4 981	3 745
x	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46)	48	-23 059	-15 929
xx	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)	49	47 661	-11 986
xx	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49+50)	53	47 661	-11 986
xxx	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)	55	47 661	-11 986
x	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	186 833	89 378

Sestaveno dne:  09.05.2023		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Veronika Sokolová, předseda správní rady
Právní forma účetní jednotky:  akciová společnost	Předmět podnikání:  Výroba, obchod a služby neuvedeno v př. 1-3 ŽŽ	Poznámka:





# PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

## ZA ROK 2022



bhmw.cz

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

<b>1.</b>	<b>OBEČNÉ ÚDAJE</b>	<b>3</b>
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	3
1.2.	Informace o nabytí vlastních akcií	3
1.3.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	3
1.4.	Organizační struktura společnosti	3
1.5.	Kategorizace účetní jednotky: malá	3
1.6.	Orgány společnosti k rozvahovému dni	3
1.7.	Finanční investice	3
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY</b>	<b>4</b>
2.1.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek, drobný majetek	4
2.2.	Finanční majetek	5
2.3.	Vlastní dluhopisy	5
2.4.	Zásoby	5
2.5.	Pohledávky	5
2.6.	Závazky	6
2.7.	Vlastní kapitál	6
2.8.	Rezervy	6
2.9.	Odložená daň	6
2.10.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	6
2.11.	Krátkodobé finanční výpomoci	6
2.12.	Dlouhodobé finanční výpomoci	6
2.13.	Bankovní úvěry	6
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE</b>	<b>7</b>
3.1.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány	7
3.2.	Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky	7
3.3.	Výdaje na výzkum a vývoj	7
3.4.	Významná rizika nebo užitky z operací účetní jednotky nevykázané v rozvaze, jejichž zveřejnění je nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky.	7
3.5.	Přijaté dotace na investiční a provozní účely	7
3.6.	Závazky neuvedené v účetnictví	7
3.7.	Následné události	7





## 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 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.

Společnost udržuje tradici legendárních českých

lázeňských pramenů s vysokou mineralizací. Jejich konzumace se tradičně odehrává v prostřední lázeňských kolonád ze speciálně uzpůsobených pitných pohárků a je spojena s klidným, příjemným pohybem.

Společnost navázala a v plném rozsahu pokračuje v tradici Lobkovické knížecí stáčírny, od ledna 2016 pak svoji působnost rozšířilo o stáčení léčivých pramenů z lokality Mariánských Lázní.

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	
Veronika 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

V roce 2022 nebyla žádná změna zapsaná v obchodním rejstříku.

### 1.4. Organizační struktura společnosti

Společnost má k 31.12.2022 průměrný evidenční počet zaměstnanců celkem 32 na hlavní pracovní poměr a 30 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod (dohoda o provedení práce a dohoda o provedení činnosti).

V roce 2021 průměrný evidenční počet zaměstnanců byl

celkem 33 na hlavní pracovní poměr a 30 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod.

### 1.5. Kategorizace účetní jednotky: malá

### 1.6. Orgány společnosti k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Správní rada	Předseda správní rady	Veronika Sokolová

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

### 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.

Ve sledovaném období nebyly změny v postupech účtování proti minulému období.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2022 za kalendářní rok 2022. Účetní závěrka byla sestavena dne 09.05.2023.

### 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 **80 tis. Kč** u hmotného majetku a **80 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 interní směrnici. Při stanovení doby odepisování se vychází z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícímu běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnejí.

V případě **daňových odpisů** byla použita metoda rovnoměrného i zrychleného odepisování. Pro rok 2022 zvolila účetní jednotka přerušeni daňového odepisování u hmotného majetku (nemovitosti a technologie), který se v tomto účetním období odepsal jen účtelně.

**Drobný majetek** do ceny 80 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	153 785	145 849	+7936	27 142	24 019	126 643	121 830
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	82 867	56 891	+25 976	40 748	34 649	42 119	22 242
Inventář	-	-	-	-	-	-	-
Jiný DHM	20	20	0	0	0	20	20
Nedokončený DHM	9 362	14 603	-5 241	0	0	9 362	14 603





## ÚČETNÍ METODY

### 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	753	626	10	137
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 74,84 mil. Kč.

Účetní jednotka vlastní dluhopisy společnosti BHMW INVEST SICAV a.s. v celkové hodnotě 16,15 mil. Kč.

Finanční investice je účtována 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. V roce 2022 byla proplacena (vrácena) 3. emise dluhopisů ve výši 40,4 mil. Kč, včetně úroků.

V roce 2021 byly vydány další emise v celkové výši za 62,55 mil. Kč, jedná se o dluhopisy v českých korunách s pevným úrokovým výnosem. Dluhopisy jsou splatné v letech 2024 - 2025.

V roce 2022 byly vydány další emise v celkové výši za 250,59 mil. Kč, jedná se o dluhopisy v českých korunách s pevným úrokovým výnosem. Dluhopisy jsou splatné v roce 2025.

### 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**.

Společnost během roku 2022 nakoupila areál pro stáčení nealkoholických nápojů, který zároveň koncem roku prodala.

### 2.5. Pohledávky

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

Pohledávky z obchodního styku (účet 311) celkem činí 12 595 tis. Kč (rok 2021 v částce 6 905 tis. Kč), z toho po splatnosti (v tis.):

POHLEDÁVKY	1.1. - 31.12. 2021	1.1. - 31.12. 2022
<b>celkové pohledávky</b>	<b>6 905</b>	<b>12 595</b>
po splatné do 180 dnů	1	3 803
po splatné od 180 do 360 dnů	374	166
více jak 360 dnů	1 245	462

Společnost v roce 2022 odepsala promlčené pohledávky v celkové výši 943 tis. Kč.

K rizikovým ostatním pohledávkám (účet 378) má společnost vytvořenu 100% opravnou položku.



## ÚČETNÍ METODY

### 2.6. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě a jsou v celkové výši 24 475 tis. Kč (rok 2021 ve výši 20 734 tis. Kč), z toho je po splatnosti (v tis.):

ZÁVAZKY	1.1. - 31.12. 2021	1.1. - 31.12. 2022
<b>celkové pohledávky</b>	<b>20 734</b>	<b>24 475</b>
po splatné do 180 dnů	2 427	4 913
po splatné od 180 do 360 dnů	5 206	4 688
více jak 360 dnů	1 711	7 543

Společnost neviduje závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let.

### 2.7. Vlastní kapitál

Účetní ztráta byla v souladu se schválenou účetní závěrkou za rok 2021 ve výši 11 986 tis. Kč převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2022 je zisk ve výši 47 661 tis. Kč. Tento zisk bude použit na úhradu ztráty minulých let.

### 2.8. 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 2022 nebyla tvořena žádná rezerva.

### 2.9. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiv nebo závazků

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.

### 2.10. 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 cizích měnách přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena, tedy k 31.12.2022.

### 2.11. Krátkodobé finanční výpomoci

K datu účetní závěrky jsou evidovány krátkodobé půjčky se splatností do jednoho roku, tj. splatné k 31.12.2022 a to ve výši 55,9 mil. Kč, kde má největší podíl půjčka za obcí Modrava ve výši 40 mil. Kč. V současné době se projednává prodloužení krátkodobých půjček.

### 2.12. Dlouhodobé finanční výpomoci

Společnost eviduje půjčku za fondem BHMW INVEST SICAV a.s. ve výši 48 mil Kč, která je splatná v roce 2025.

### 2.13. 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 31.12.2022 eviduje úvěry v celkové výši **15 087 tis. Kč**.





### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

#### 3.1. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

ZAMĚSTNANCI	1.1. - 31.12. 2021	1.1. - 31.12. 2022
Mzdové náklady	14 909	16 483
Sociální a zdravotní pojištění	4 174	4 874
Průměrný evidenční počet zaměstnanců	32	32

V souladu s prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb. společnost neuvádí výši odměn členů řídicích orgánů z důvodu citlivosti těchto údajů.

#### 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 **331 tis. Kč** k 31.12.2022. Jedná se o odvody z mezd za 12/2022, které byly řádně uhrazeny 18.1.2023.

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila **185 tis. Kč** k 31.12.2022. Jedná se opět o odvody z mezd za měsíc 12/2022, které byly uhrazeny dne 18.1.2023.

Výše splatných daňových závazků z mezd činí **135 tis. Kč** – zálohová daň z příjmů ze závislé činnosti k 31.12.2022 – daně z mezd za měsíc 12/2022, které byly uhrazeny dne 18.1.2023.

#### 3.3. Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost v roce 2022 nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj.

**3.4. Významná rizika nebo užítky z operací účetní jednotky nevykázané v rozvaze, jejichž zveřejnění je nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky.** Společnost neeviduje žádné takové operace.

#### 3.5. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Společnost v roce 2022 dokončila dva dotační projekty z MPO, kdy celkem obdržela dotaci ve výši 19 mil. Kč. V rámci dotačního projektu – Inovace BHMW a.s. - Ferdinandův pramen & Brusinka byla doplněna výrobní technologie o vyfukovací stroj a automatickou paletizaci. Celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 32,3 miliónu Kč, při dotaci z MPO ve výši 14,5 miliónu Kč. Druhý dotační projekt, jehož předmětem bylo vybudování školicího centra, což znamenalo v prostorách stáčírny provedení rekonstrukce dvou místností a jejich následné vybavení výpočetní technikou. Celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 7,1 miliónu Kč, při dotaci z MPO ve výši 3,5 miliónu Kč.

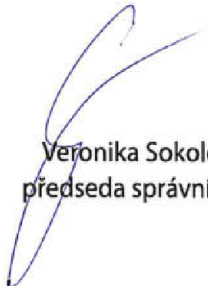
#### 3.6. Závazky neuvedené v účetnictví

Společnost neposkytla žádné záruky třetím osobám, ani žádné záruky od třetích osob neobdržela.

#### 3.7. Následné události

Po ukončení sledovaného období, tj. po 31. prosinci 2022, nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na vykazované skutečnosti a také na činnost společnosti v dalších letech.

V Bilině, dne 09.05.2023

  
Veronika Sokolová  
předseda správní rady