



# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2021

BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS A.S.



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



## 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 2021	11 - 12
Předpokládaný vývoj společnosti v roce 2022	13
Vliv pandemie Covid – 19 na společnost	13
Podporujeme	14

### **Přílohy k výroční zprávě:**

- Rozvaha 2021
- Výkaz zisků a ztrát 2021
- Přílohy k účetní závěrce v plném rozsahu 2021



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 zříděl naší společnosti BHMW a.s. navázalo a v plném rozsahu pokračuje v tradici Lobkowiczské 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 svoji 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 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 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,- CZK, 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 31.12.2021:

Bilanční suma:	108.248.000,- CZK
Dlouhodobá aktiva:	0,- CZK
Vlastní kapitál:	76.521.000,- CZK
Hospodářský výsledek:	1.899.000,- CZK

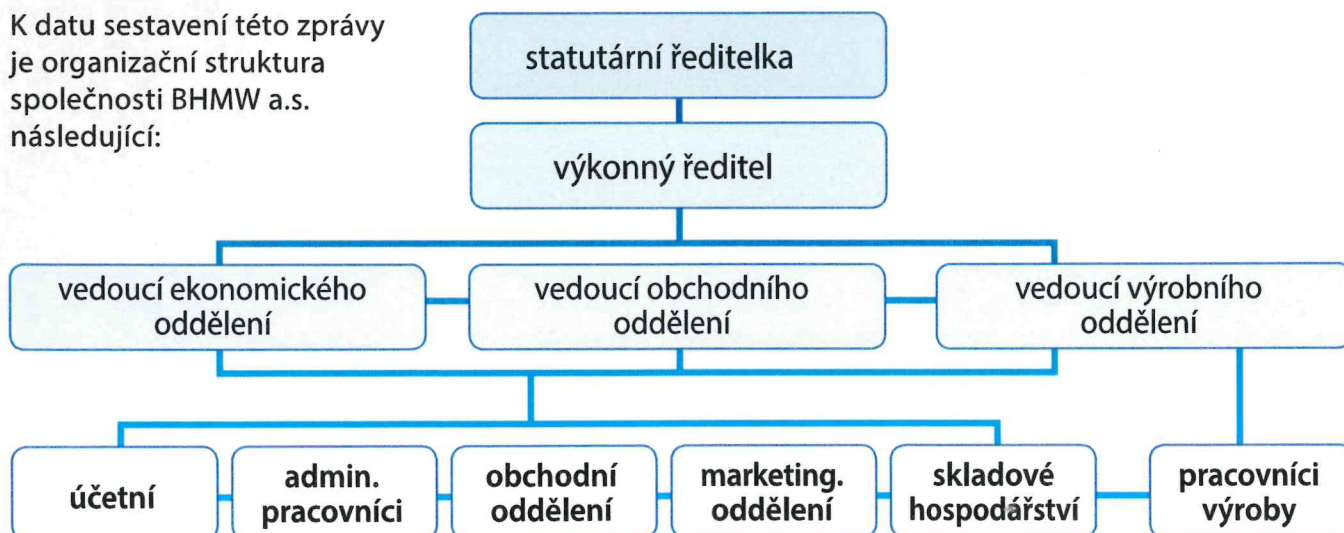
Společnost BHMW INVEST SICAV a.s. je jediným společníkem (vlastníkem 100 % podílu) ve společnosti BHMW TRADE s.r.o., se sídlem Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně, IČO: 075 61 121, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 36972.

Předmětem podnikání společnosti BHMW TRADE s.r.o. je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, přičemž činnost společnosti BHMW TRADE s.r.o. spočívá převážně v odkupu výrobků Společnosti a jejich následné distribuci v rámci České republiky.

Vybrané finanční údaje BHMW Trade s.r.o. ke dni 31.12.2021:

Bilanční suma:	60.460.000,- CZK
Dlouhodobá aktiva:	27.126.000,- CZK
Vlastní kapitál:	10.248.000,- CZK
Hospodářský výsledek:	3.933.000,- CZK

K datu sestavení této zprávy je organizační struktura společnosti BHMW a.s. následující:





BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## HISTORIE A SOUČASNOST SPOLEČNOSTI

Společnost vlastní dva výrobní závody. Jeden v Bílině na adrese Kyselská 122, 418 01 Bílina a druhý v Mariánských Lázních na adrese Anglická 271/47, 353 01 Mariánské Lázně. Emitent v minulosti zakoupil a zrekonstruoval dva „klenoty“ oblasti

pitných lázeňských pramenů: Stáčírnu lázeňských pramenů v Bílině a stáčírnu v Mariánských Lázních. Z uzavřených a nepřístupných areálů se společností podařilo cílevědomou prací vybudovat místa důstojná pro využívání tohoto přírodního bohatství.

## PORTFOLIO PRODUKTŮ SPOLEČNOSTI



### Rudolfův pramen

Výtěžek z přírodního léčivého zdroje z lokality Mariánské Lázně. Je přirozeně perlivý, silně mineralizovaný se zvýšeným obsahem železa a kyseliny křemičitě.

Obsahuje vyvážené množství vápenatých, hořčnatých a hydrogenuhličitánových 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.

### 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.

### Ferdinandův pramen

Výtěžek z přírodního léčivého zdroje Ferdinand VI z lokality Mariánské Lázně. Přírodní slabě mineralizovaná voda je Chemického typu  $\text{HCO}_3$ ,  $\text{Cl}$ ,  $\text{SO}_4$ ; Na, Ca, Mg, uhličitá se zvýšeným obsahem kyseliny křemičitě. 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. Zde bude lahvována do originálních 250 ml lahví z nevratného skla pro potřeby gastronomie. Předpokládaná realizace projektu je na přelomu let 2021 a 2022.





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 redukují 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 Lobkowiczů.

**1700 - 1900**

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

**1948**

Převod pramenů do vlastnictví státu.

**1989**

Změna politického režimu - restituční navrácení majetku.

**2001**

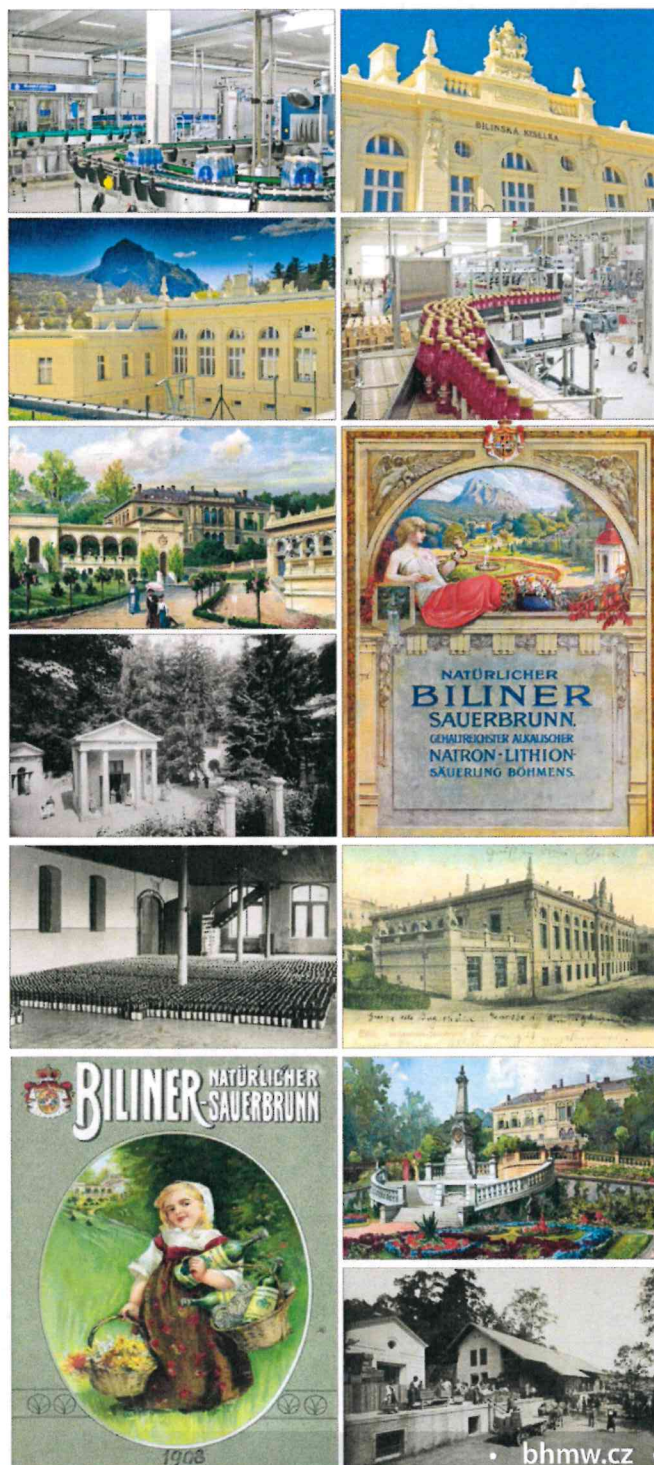
Prodej akvizice stáčírna (nemovitosti, pozemky, ochranné známky) společnosti BHMW a.s.

**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.



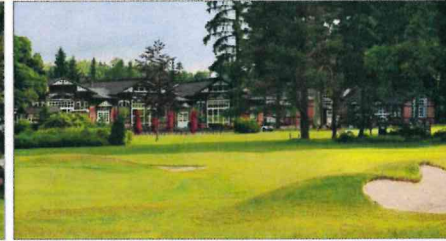




BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.



## HISTORIE A SOUČASNOST STÁČÍRNY MARIÁNSKÉ LÁZNĚ



1528  
Objevení pramenů.

1808  
Stavba prvního lázeňského domu.

1800-1900  
Vznik a rozkvět lázeňského města, průzkum mariánskolázeňských pramenů (MUDr. Jan Josef Nehr) Plánování a výstavbu nově založeného města.

1816  
Počátky stáčení a distribuce léčivých vod.

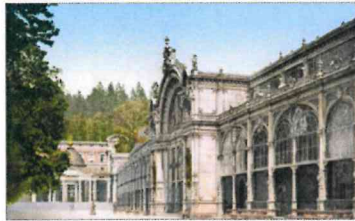
1863-1902  
Rozkvět lázeňského města.

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.



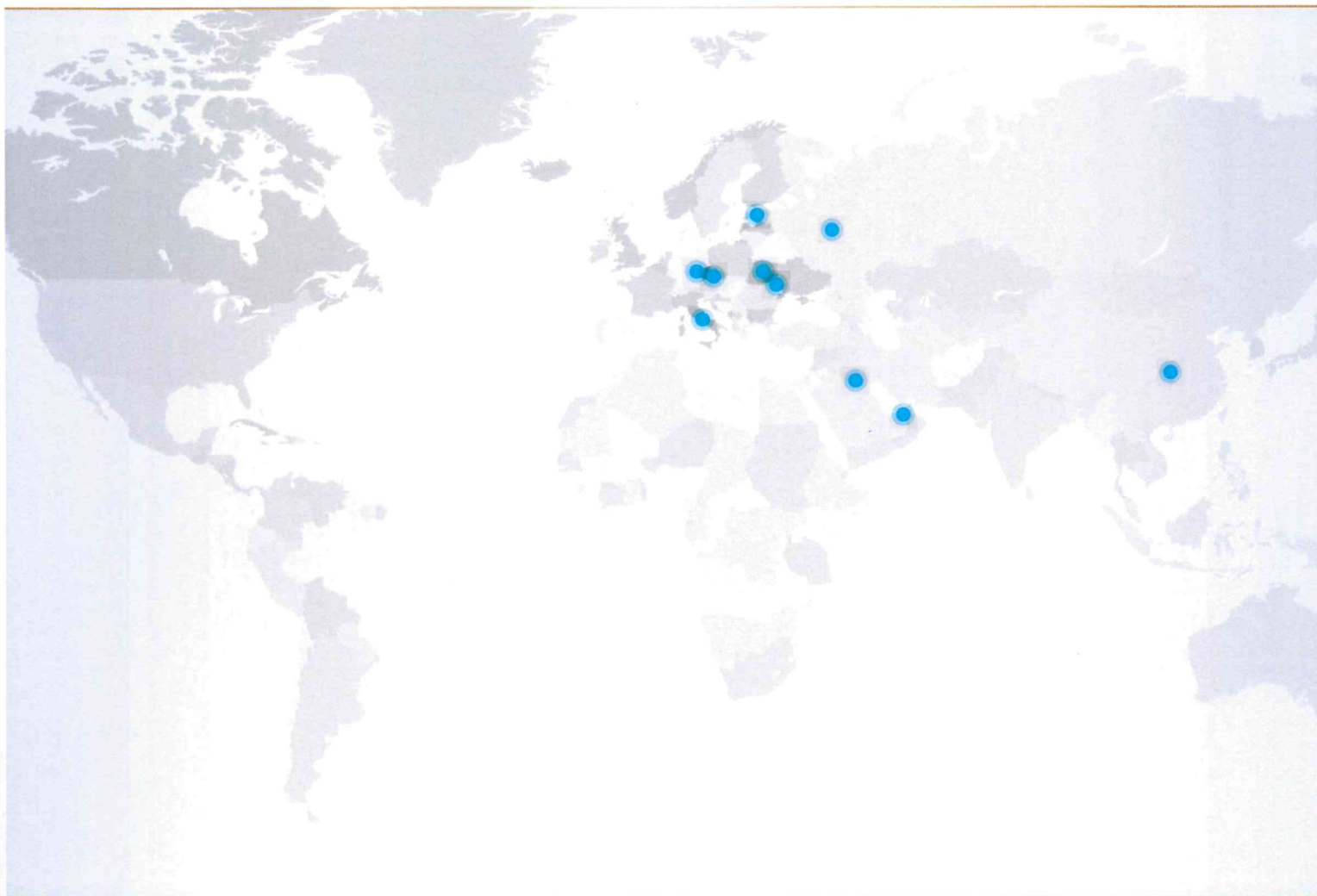


BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## 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, Rusko, Ukrajina, Moldávie, Itálie, 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. CZK a z toho dotace představovaly 19,5 mil. CZK.



## PŘEHLED NEJDŮLEŽITĚJŠÍCH UDÁLOSTÍ V ROCE 2021

- V roce 2021 byla zahájena realizace dotačního projektu v Mariánských Lázních. V červnu 2021 byla nainstalována nová trafostanice, která je nezbytná pro realizaci celého projektu. V prosinci 2021 byla podepsána kupní smlouva na dodání první části technologického vybavení. Celý projekt bude zakončen k datu 12.6.2022. Celkový rozpočet dotačního projektu dosahuje hodnoty 35 mil. CZK, při dotaci z MPO ve výši 14,5 mil. CZK.
- V rámci obchodní činnosti jsme v ČR velmi silným obchodním partnerem lékáren (Dr.Max, Benu)

a obchodních řetězců jako jsou například Kaufland, Albert, Billa a další.

- Na exportních územích naše obchodní aktivity trvale rozvíjíme – viz mapa exportu.
- Jsme hrdým držitelem certifikátu kvality pro vývoz našich produktů do Spojených arabských emirátů.

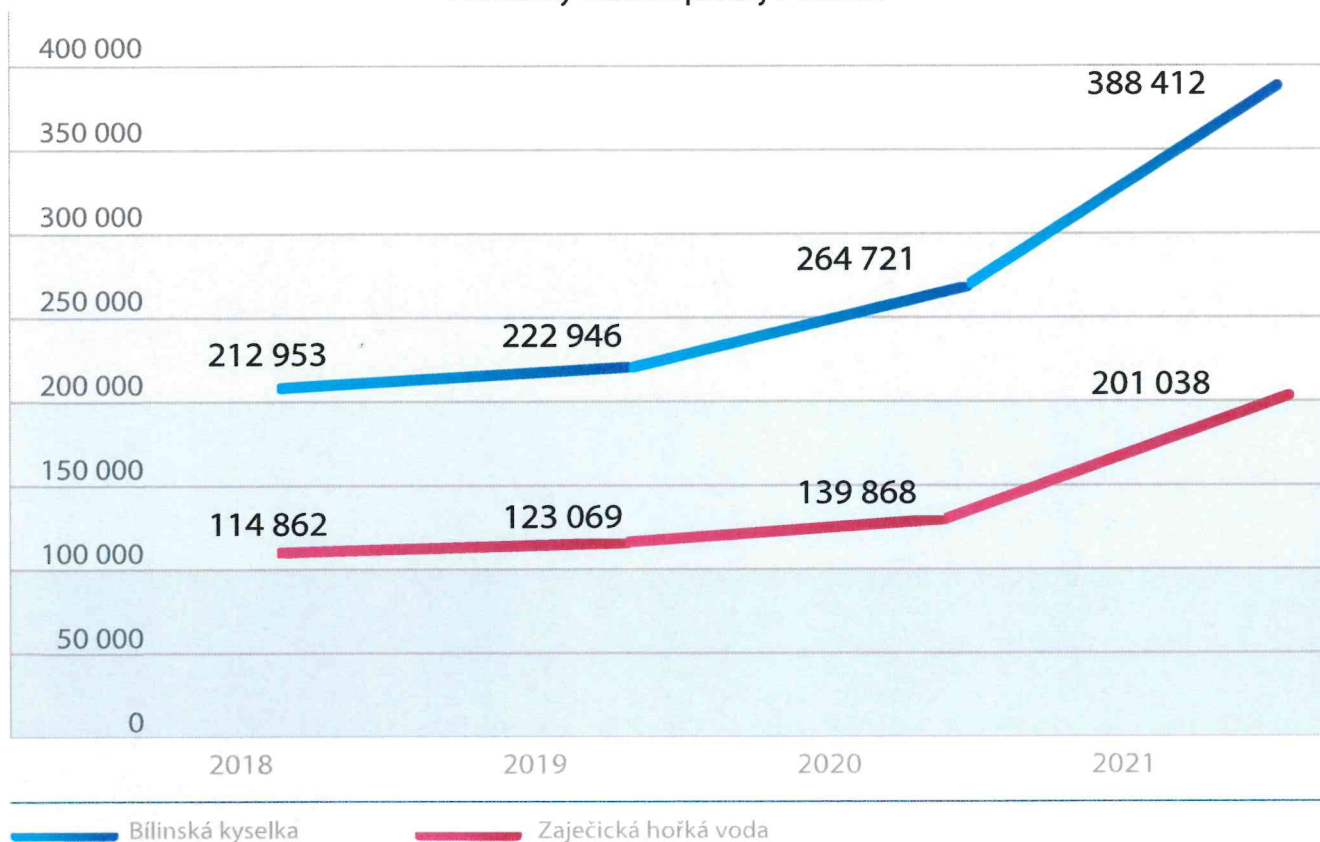
**V roce 2021 jsem navýšili tržby naší společnosti na 87 mil. CZK, což v porovnání s rokem 2020 znamená nárůst tržeb o 30%.**



BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## RŮST PRODEJE BÍLINSKÁ KYSELKA A ZAJEČICKÁ HOŘKÁ VODA

Průměrný měsíční prodej v kusech



## ZÁKLADNÍ EKONOMICKÉ ÚDAJE SPOLEČNOSTI BHMW a.s.

Výsledovka - druhové členění (v tis. CZK)	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2021	změna oproti 31.12.2020 v %
Tržby za prodané zboží	67 446	87 546	30 %
Výkonová spotřeba	50 836	54 561	7 %
Osobní náklady	17 980	19 682	9 %
Ostatní náklady/výnosy (-)	-1 547	2 275	-247 %
EBITDA	177	11 028	6131 %
EBITDA marže	0,26 %	12,60 %	4700 %



## PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI V ROCE 2022

- V roce 2022 plánujeme dokončit modernizaci stáčírny v Mariánských lázních. Stáčírna má velkou tradici a bohatou historii, v roce 2016 dovršila 200 let existence, dlouhodobě přitahovala zájemce o léčivé prameny i ze vzdálených lokalit. Stáčírnu naše společnost zakoupila v roce 2016 a vzhledem k celkově neuspokojivému stavu byla zahájena její postupná modernizace – termín dokončení, jak uvedeno výše, v roce 2022.
- V roce 2022 společnost BHMW a.s. plánuje menší investice ve výrobním závodě v Bílině. Konkrétně plánujeme realizovat dotační projekt ve stáčírně. Tuto tradiční stáčírnu má společnost ve vlastnictví dlouhodobě. Společnost navázala na tradici Lobkowiczské stáčírny léčivých vod a v roce 2012 zahájila proces její modernizace. Předmětem dotačního projektu je vybudování školícího centra, což znamená 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 7,5 miliónu CZK, při dotaci z MPO ve výši 3,7 miliónu CZK.
- V roce 2022 očekáváme tržby společnosti BHMW a.s. přes 100 mil CZK a EBITDA okolo 18 mil CZK.
- V roce 2022 plánuje uvést na trh následující nové produkty: Ferdinandův pramen, Ferdinandův pramen & Brusinka, Bílinská kyselka 250 ml sklo, Aqua Maria 330 ml a 750 ml sklo.



Ferdinandův pramen  
& Brusinka



Bílinská kyselka  
sklo 250 ml



Aqua Maria  
sklo 330 ml a 750 ml

## VLIV PANDEMIE COVID – 19 NA PODNIKÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost BHMW a.s. k datu vydání výroční zprávy nezaznamenala negativní dopad pandemie COVID-19 na podnikání společnosti. Nezaznamenali jsme pokles prodeje hlavních produktů,

naopak v roce 2021 byla poptávka zvýšená. Vzhledem k plné automatizaci výrobních technologií společnost nezaregistrovala žádné negativní dopady ani v oblasti výrobních procesů.



BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.

## PODPORUJEME



- Kulturní, sportovní a společenské akce např.: Royal Golf Club Mariánské Lázně, 51. Mezinárodní taneční festival, Fashion Week, FK Teplice, FC MAS Tábořsko, FK Dukla, HC Sparta Praha, City triatlon, CZ hike-fly
- Podpořili jsme nadační projekt „Krása pomáhá dětem“
- V roce 2021 jsme byli partnerem městských slavností v Mariánských lázních
- V průběhu roku 2021 jsem podpořili pitným režimem záchranné složky a Krajské sdružení hasičů Ústeckého kraje
- Pitným režimem dále podporujeme sportovní mládež – HC Mariánské Lázně, TJ Jiskra Nejdek, Atletický klub Bílina a další

V Bílině dne 16.05.2022  
BOHEMIA HEALING MARIENBAD WATERS a.s.  
IČ: 257 70 188  
Anglická 271/1  
353 01 Mariánské Lázně  
tel.: +420 731 841 229  
www.bhmw.cz e-mail: info@bhmw.cz  
Veronika Sokolová, statutární ředitelka



# **ZPRÁVA AUDITORA**

*ověřované období*

**1.1.2021 - 31.12.2021**

**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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty za období končící k 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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.

## Zdůraznění skutečnosti

**Upozorňujeme na bod č. 2.7. přílohy k účetní závěrce, kde je předložen plán tržeb na roky 2022 až 2025. Společnost počítá v následujících letech se zlepšením své hospodářské a finanční situace. Náš výrok není v souvislosti s touto informací modifikován.**

## 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 obdržených 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti 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 30.6.2022

  
 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: 31.12.2021

V tisících CZK

Rok	Měsíc	IČO
2021	12	25778188

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

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	<b>347 940</b>	<b>-68 761</b>	<b>279 179</b>	<b>227 068</b>
A	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B	<b>Stálá aktiva</b> (ř. 4+14+27)	3	<b>239 970</b>	<b>-59 294</b>	<b>180 676</b>	<b>184 006</b>
B.I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b> (ř. 5+6+9 až 11)	4	<b>763</b>	<b>-626</b>	<b>137</b>	<b>264</b>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	5	0	0	0	0
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř. 7 a 8)	6	763	-626	137	264
B.I.2.1.	Software	7	0	0	0	0
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	763	-626	137	264
B.I.3.	Goodwill	9	0	0	0	0
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 a 13)	11	0	0	0	0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0	0
B.II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b> (z. 15+18+19+20+24)	14	<b>238 107</b>	<b>-58 668</b>	<b>179 439</b>	<b>182 642</b>
B.II.1.	<b>Pozemky a stavby</b> (ř.16 a 17)	15	<b>166 593</b>	<b>-24 019</b>	<b>142 574</b>	<b>145 151</b>
B.II.1.1.	Pozemky	16	20 744	0	20 744	20 744
B.II.1.2.	Stavby	17	145 849	-24 019	121 830	124 407
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	56 891	-34 649	22 242	25 429
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19	0	0	0	0
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21 až 23)	20	20	0	20	20
B.II.4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	21	0	0	0	0
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22	0	0	0	0
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	14 603	0	14 603	12 042
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	0	0	0	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	14 603	0	14 603	12 042
B.III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b> (ř. 28 až 34)	27	<b>1 100</b>	<b>0</b>	<b>1 100</b>	<b>1 100</b>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	1 100	0	1 100	1 100
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	0	0	0	0
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	30	0	0	0	0
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31	0	0	0	0
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	0	0	0	0
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	0	0	0	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	34	0	0	0	0
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35	0	0	0	0
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	0	0	0	0

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	103 898	-9 467	94 431	40 999
C.I.	Zásoby (ř. 39 až 41+44+45)	38	23 796	0	23 796	17 478
C.I.1.	Materiál	39	20 128	0	20 128	12 163
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40	0	0	0	0
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	41	3 668	0	3 668	5 315
C.I.3.1.	Výrobky	42	842	0	842	2 620
C.I.3.2.	Zboží	43	2 826	0	2 826	2 695
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44	0	0	0	0
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	0	0	0	0
C.II.	Pohledávky (ř. 47+57)	46	76 990	-9 467	67 523	21 213
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	47	5 823	0	5 823	6 103
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48	0	0	0	0
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	0	0	0	0
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50	0	0	0	0
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	0	0	0	0
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	52	5 823	0	5 823	6 103
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společnosti	53	5 628	0	5 628	5 927
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	195	0	195	176
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55	0	0	0	0
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	0	0	0	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	57	71 167	-9 467	61 700	15 110
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	7 011	0	7 011	4 565
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	0	0	0	0
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60	0	0	0	0
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	61	64 156	-9 467	54 689	10 545
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	62	0	0	0	0
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63	0	0	0	0
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	3 277	0	3 277	1 270
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	11 613	0	11 613	2 299
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	3 529	0	3 529	3 529
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	45 737	-9 467	36 270	3 447
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69+70)	68	0	0	0	0
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69	0	0	0	0
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70	0	0	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky (ř. 72+73)	71	3 112	0	3 112	2 308
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	2 309	0	2 309	2 232
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	803	0	803	76
D	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	74	4 072	0	4 072	2 063
D.1.	Náklady příštích období	75	4 072	0	4 072	2 063
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76	0	0	0	0
D.3.	Příjmy příštích období	77	0	0	0	0

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b> (ř. 79+101+141) = ř. 1	78	<b>279 179</b>	<b>227 068</b>
<b>A</b>	<b>Vlastní kapitál</b> (ř. 80+84+92+95+99)	79	<b>-38 451</b>	<b>-25 995</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b> (ř. 81 až 83)	80	<b>13 500</b>	<b>13 500</b>
A.I.1.	Základní kapitál	81	13 500	13 500
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	82	0	0
A.I.3.	Změny základního kapitálu	83	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b> (ř. 85+86)	84	<b>6 000</b>	<b>6 000</b>
A.II.1.	Ážio	85	0	0
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.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	0	0
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	89	0	0
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	90	0	0
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	91	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b> (ř. 93+94)	92	<b>0</b>	<b>0</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	0	0
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	0	0
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b> (ř. 96 až 98)	95	<b>-45 965</b>	<b>-23 133</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	-45 340	-22 978
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	97	-625	-155
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běž. účetního období (+/-)</b> ř. 1-(80+84+92+95+101+141) = ř. 55 (VZZ)	98	<b>-11 986</b>	<b>-22 362</b>
<b>A.VI.</b>	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>	99	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b> (ř. 102+ 107)	100	<b>313 842</b>	<b>251 203</b>
<b>B</b>	<b>Rezervy</b> (ř. 103 až 106)	101	<b>0</b>	<b>0</b>
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
B.3.	Rezervy podle zvláštních předpisů	104	0	0
B.4.	Ostatní rezervy	105	0	0

Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetní období 5	Stav v minulém účetní období 6
C	Závazky (ř. 108+123)	106	313 842	251 203
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109+(112 až 119))	107	187 181	139 855
C.I.1.	Vydané dluhopisy	108	100 000	0
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	110	100 000	0
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	5 181	39 157
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	113	0	0
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	42 000	5 000
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	0	0
C.I.9.	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	118	40 000	95 698
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	119	0	0
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	120	0	0
C.I.9.3.	Jiné závazky	121	40 000	95 698
C.II.	Krátkodobé závazky (ř. 124+(127 až 133))	122	126 661	111 348
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř. 125+126)	123	30 000	40 400
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	125	30 000	40 400
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	14 266	20 575
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	3 337	19 676
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	21 821	22 262
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	75
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
C.II.8.	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	132	57 237	8 360
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	133	33	28
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	54 444	0
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	974	839
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	136	459	2 490
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	922	2 616
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	130	110
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	275	2 277
D	Časové rozlišení pasiv (ř. 142+143)	140	3 788	1 860
D.I.	Výdaje příštích období	141	3 768	1 834
D.II.	Výnosy příštích období	142	20	26

Sestaveno dne:  30.6.2022		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 neuvedené v přílohách 1 až 3 ŽZ	Poznámka:	

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2021

V tisících CZK

Rok	Měsíc	IČO
2021	12	25778188

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

PSC: 353 01

Česká Republika

Označ. a	TEXT b	Čís. řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	87 546	67 243
II.	Tržby za prodej zboží	2	0	203
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 až 6)	3	54 561	50 836
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	0	171
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	26 198	20 564
A.3.	Služby	6	28 363	30 101
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	-425	-1 404
C.	Aktivace (-)	8	0	0
D.	Osobní náklady (ř. 10+11)	9	19 682	17 980
D.1.	Mzdové náklady	10	14 909	14 142
D.2.	Náklady na sociál. zabezpečení, zdrav. pojištění a ostatní náklady (ř. 12+13)	11	4 773	3 838
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 174	3 406
D.2.2.	Ostatní náklady	13	599	432
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15+18+19)	14	7 085	9 050
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 a 17)	15	7 085	7 850
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	7 085	7 850
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	1 200
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 až 23)	20	1 196	1 688
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	0
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	103	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 093	1 688
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	3 896	1 545
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F.2.	Prodaný materiál	26	0	0
F.3.	Daně a poplatky	27	747	617
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
F.5.	Jiné provozní náklady	29	3 149	928
x	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 1+2-3-7-8-9-14+20-24)	30	3 943	-8 873

Označ. a	TEXT b	Čis. řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku -podíly (ř.32+33)	31	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finanč. majetku (ř. 36+37)	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým fin. majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	39	38	9
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	38	9
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44+45)	43	12 820	9 626
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	12 820	9 626
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	598	237
K.	Ostatní finanční náklady	47	3 745	4 109
x	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46)	48	-15 929	-13 489
xx	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30+48)	49	-11 986	-22 362
L	Daň z příjmů (ř. 51+52)	50	0	0
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
xx	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49+50)	53	-11 986	-22 362
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
xxx	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53-54)	55	-11 986	-22 362
x	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	56	89 378	69 380

Sestaveno dne:  30.6.2022		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 neuvedené v přílohách 1 až 3 ŽŽ	Poznámka:



**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
*za rok 2021*

**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>OBECNÉ 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 REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	3
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI .....	3
1.5.	KATEGORIZACE ÚČETNÍ JEDNOTKY: MALÁ .....	4
1.6.	ORGÁNY SPOLEČNOSTI K ROZVAHOVÉMU DNI .....	4
1.7.	FINANČNÍ INVESTICE.....	4
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY .....</b>	<b>5</b>
2.1.	DLOUHODOBÝ HMATNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK, DROBNÝ MAJETEK .....	5
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK.....	6
2.3.	VLASTNÍ DLUHOPISY .....	6
2.4.	ZÁSoby .....	6
2.5.	POHLEDÁVKY .....	7
2.6.	ZÁVAZKY.....	7
2.7.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	7
2.8.	REZERVY .....	8
2.9.	ODLOŽENÁ DAŇ.....	8
2.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	8
2.11.	KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI .....	9
2.12.	DLOUHODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI .....	9
2.13.	BANKOVNÍ ÚVĚRY .....	9
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>10</b>
3.1.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	10
3.2.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY .....	10
3.3.	VÝNOSY V DRUHOVÉM ČLENĚNÍ – ÚDAJE V TIS. KČ.....	11
3.4.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	11
3.5.	VÝZNAMNÁ RIZIKA NEBO UŽITKY Z OPERACÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE, JEJICHŽ ZVEŘEJNĚNÍ JE NEZBYTNÉ K POSOUZENÍ FINANČNÍ SITUACE ÚČETNÍ JEDNOTKY. ....	11
3.6.	PŘIJATÉ DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY .....	11
3.7.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ .....	12
3.8.	NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI .....	12

## 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.

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
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>	

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 2021 nebyla žádná změna zapsaná v obchodním rejstříku.

### 1.4. Organizační struktura společnosti

Společnost má k 31.12.2021 průměrný evidenční počet zaměstnanců celkem 33 na hlavní pracovní poměr a 30 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod (dohoda o provedení práce a dohoda o provedení činnosti).

V roce 2020 průměrný evidenční počet zaměstnanců byl celkem 32 na hlavní pracovní poměr a 29 zaměstnanců pracuje v rámci tzv. dohod.

### 1.5.Kategorizace účetní jednotky: malá

### 1.6.Orgány společnosti k rozvahovému dni

	<b>Funkce</b>	<b>Jméno</b>
<b>Správní rada</b>	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 minulém období.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2021 za kalendářní rok 2021. Účetní závěrka byla sestavena dne **30.6.2022**.

### 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 interní směrnici. Při stanovení doby odepisování se vychází z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícímu běžným podmínkám jeho používání, účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

V případě **daňových odpisů** byla použita metoda rovnoměrného i zrychleného odepisování. Pro rok 2021 zvolila účetní jednotka přerušení daňového odepisování u hmotného majetku (nemovitosti a technologie), který se v tomto účetním období odepsal jen účetně.

**Drobný majetek** do ceny 40 tis. Kč je evidován na zvláštní analytice a odepisuje 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	145 849	145 446	+403	24 019	21 039	121 830	124 407
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	56 891	56 100	+791	34 649	30 671	22 242	25 429
Inventář	-	-	-	-	-	-	-
Jiný DHM	20	20	0	0	0	20	20
Nedokončený DHM	14 603	12 042	+2 561	0	0	14 603	12 042

**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	626	499	137	264
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 1,1 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 2021 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 130 000 tis. Kč, jedná se o dluhopisy v českých korunách s pevným úrokovým výnosem. Dluhopisy jsou splatné v letech 2022-2024.

Objem neprodaných dluhopisů činil k 31.12.2021 95 650 tis. 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 sniženu o opravné položky.

Pohledávky z obchodního styku (účet 311) celkem činí 6 905 tis. Kč (rok 2020 v částce 4 522 tis. Kč), z toho po splatnosti (v tis.):

<b>POHLEDÁVKY</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>	<b>1.1. - 31.12.2020</b>
<b>celkové pohledávky</b>	<b>6 905</b>	<b>4 522</b>
po splatné do 180 dnů	1	254
po splatné od 180 do 360 dnů	374	215
více jak 360 dnů	1 245	1 876

Společnost v roce 2021 neodepsala žádné promlčené pohledávky a netvořila nové opravné položky k vystaveným fakturám odběratelů, které jsou po lhůtě splatnosti.

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

**2.6. Závazky**

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě a jsou v celkové výši 20 734 tis. Kč (rok 2020 ve výši 21 327 tis. Kč), z toho je po splatnosti (v tis.):

<b>ZÁVAZKY</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>	<b>1.1. - 31.12.2020</b>
<b>celkové pohledávky</b>	<b>20 734</b>	<b>21 327</b>
po splatné do 180 dnů	2 427	6 732
po splatné od 180 do 360 dnů	5 206	1 252
více jak 360 dnů	1 711	0

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

**2.7. Vlastní kapitál**

Účetní ztráta byla v soulahu se schválenou účetní závěrkou za rok 2020 ve výši 22 362 tis. Kč převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2021 je ztráta ve výši 11 986 tis. Kč. Tato ztráta bude převedena na účet ztráty minulých let.

Společnost počítá pro budoucí roky se zlepšením své hospodářské a finanční situace. Společnost zpracovala na základě aktuální situace pro následující období plán tržeb a s tím souvisejících ukazatelů.

<i>Výsledovka - druhové členění (v tis. Kč)</i>	<i>1.1. - 31.12. 2022</i>	<i>1.1. - 31.12. 2023</i>	<i>1.1. - 31.12. 2024</i>	<i>1.1. - 31.12. 2025</i>
<b>Tržby</b>	<b>102 000</b>	<b>125 000</b>	<b>145 000</b>	<b>215 056</b>
<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>60 088</b>	<b>74 105</b>	<b>87 772</b>	<b>124 524</b>
Osobní náklady	20 620	22 480	24 532	32 746
Ostatní provozní náklady/výnosy	1 100	1 250	1 600	2 428
<b>EBITDA</b>	<b>20 192</b>	<b>27 165</b>	<b>31 096</b>	<b>55 357</b>
<b>EBITDA marže</b>	<b>19,80%</b>	<b>21,73%</b>	<b>21,45%</b>	<b>25,74%</b>
Odpisy	8 185	9 870	10 880	10 815
<b>EBIT</b>	<b>12 007</b>	<b>17 295</b>	<b>20 216</b>	<b>44 542</b>
<b>EBIT marže</b>	<b>11,77%</b>	<b>13,84%</b>	<b>13,94%</b>	<b>20,71%</b>
úroky	16 500	15 600	15 600	15 600
finanční náklady	1 919	1 181	3 000	3 000
<b>EBT</b>	<b>-6 412</b>	<b>515</b>	<b>1 616</b>	<b>25 942</b>
splatná daň	0	0	0	4 733
<b>EAT</b>	<b>-6 412</b>	<b>515</b>	<b>1 616</b>	<b>21 209</b>
<b>Plánovaná růst tržeb dle plánů společnosti</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>meziroční nárůst</b>	<b>16,5%</b>	<b>22,5%</b>	<b>16,0%</b>	<b>48,3%</b>

## 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 2021 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 CM přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena, tedy k 31.12.2021.

### **2.11. 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 54,4 mil. Kč. V současné době se projednává prodloužení krátkodobých půjček.

### **2.12. 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 42 mil Kč.

### **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 31.12.2021 eviduje úvěry v celkové výši **12 371 tis. Kč**.

**3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE****3.1. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány**

<i>Zaměstnanci</i>	<i>1.1. - 31.12.2021</i>	<i>1.1. - 31.12.2020</i>
<b>Mzdové náklady</b>	<b>14 909</b>	<b>14 142</b>
z tohoto členů řídicích orgánů	813	1 082
<b>Sociální a zdravotní pojištění</b>	<b>4 174</b>	<b>3 406</b>
z tohoto členů řídicích orgánů	304	355
<b>Průměrný evidenční počet zaměstnanců</b>	<b>33</b>	<b>32</b>
z tohoto členů řídicích orgánů	1	1

**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 **318 tis. Kč** k 31.12.2021. Jedná se o odvody z mezd za 12/2021, které byly řádně uhrazeny 18.1.2022.

Výše splatných závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila **141 tis. Kč** k 31.12.2021. Jedná se opět o odvody z mezd za měsíc 12/2021, které byly uhrazeny dne 18.1.2022.

Výše splatných daňových závazků z mezd činí **91 tis. Kč** – zálohová daň, **9 tis. Kč** srážková daň z příjmů ze závislé činnosti k 31.12.2021 – daně z mezd za měsíc 12/2021, které byly uhrazeny dne 18.1.2022.

## 3.3. Výnosy v druhovém členění – údaje v tis. Kč.

<b>Výsledovka - druhové členění (v tis. Kč)</b>	<b>1.1. - 31.12.2020</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>
Tržby	67 446	87 546
Spotřeba materiálu	17 955	23 281
Spotřeba energií	2 780	2 917
Ostatní služby	30 101	28 363
<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>50 836</b>	<b>54 561</b>
Změna stavu výroby	-1 404	-425
Osobní náklady	17 980	19 682
Ostatní provozní náklady	928	3 149
Daně a poplatky	617	747
Ostatní provozní výnosy	1 688	1 196
<b>EBITDA</b>	<b>177</b>	<b>11 028</b>
<b>EBITDA marže</b>	<b>0,26%</b>	<b>12,60%</b>
Odpisy	7 850	7 085
Změna stavu OP	1 200	0
<b>EBIT</b>	<b>-8 873</b>	<b>3 943</b>
<b>EBIT marže</b>	<b>-13,16%</b>	<b>4,50%</b>
úroky	9 626	12 820
ostatní finanční náklady	4 109	3 745
ostatní finanční výnosy	246	636
<b>EBT</b>	<b>-22 362</b>	<b>-11 986</b>
DPPO	0	0
<b>EAT</b>	<b>-22 362</b>	<b>-11 986</b>
<b>Růst tržeb společnosti</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>meziroční nárůst</b>		<b>29,8%</b>

## 3.4. Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost v roce 2021 nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj.

## 3.5. Významná rizika nebo užitky z operací účetní jednotky nevykázané v rozvaze, jejichž zveřejnění je nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky.

Společnost neviduje žádné takové operace.

## 3.6. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Společnost neobdržela žádné dotace.

### 3.7. Závazky neuvedené v účetnictví

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

### 3.8. Následné události

Po ukončení sledovaného období, tj. po 31. prosinci 2021, nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na vykazované skutečnosti a také na činnost společnosti v dalších letech.

V období sestavení této účetní závěrky probíhá ozbrojený konflikt na území Ukrajiny. Účetní jednotka však nemá s Ukrajinou obchodní ani jiné vazby, a není proto tímto konfliktem zasažena.

Na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací se domníváme, že předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky není ohrožen a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu. Všechny aktuálně dostupné významné informace týkající se našeho posouzení možného dopadu výše uvedených opatření byly uvedeny v příloze účetní závěrky.

V Bílině, dne 30.6.2022



BOHEMIA HEALING  
MARIÁNSKÉ LÁZNĚ a.s.

IČ: 257 78 188  
Anjelická 271/47  
303 01 Mariánské Lázně  
tel.: +420 734 847 220  
e-mail: info@bhmw.cz

2

Veronika Sokolová  
předseda správní rady