

Centrum Háje, a.s.

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ROZVAHOVÝ DEN: 31.12.2021

ÚČETNÍ OBDOBÍ 1.1.2021 - 31.12.2021

Obchodní firma: **Centrum Háje, a.s.**
(do 7.4.2022 MELIT a.s.)

Zápis do obchodního rejstříku: **B 14155** vedená u rejstříkového soudu v Praze

Datum vzniku 20. března 2008

Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Praha 6, 186 00
(do 7.4.2022 Politických vězňů 912/10, Praha 1, 110 00)

Právní forma: akciová společnost

IČ: 283 69 955

Předmět činnosti: - pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor, bez poskytování jiných, než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Předmět podnikání: - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Statutární orgán: - Ing. Petr Pavelka, člen představenstva
- Ing. Ivan Ševeček, člen představenstva (od 7.4.2022)
(do 7.4.2022 Karel Slavíček, člen představenstva)

Dozorčí rada: - Tomáš Raška, člen dozorčí rady (od 7.4.2022)
- Mgr. Lukáš Sobotka, člen dozorčí rady (od 7.4.2022)
(do 7.4.2022 Mgr. David Chrbját, člen dozorčí rady a
Ing. Ivan Ševeček, člen dozorčí rady)

Základní kapitál účetní jednotky: 74.000.000,-- Kč, zcela splacen, 20 ks na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 3 700 000,00 Kč. Akcie jsou převoditelné pouze se souhlasem valné hromady

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:
V účetním období nebyly zapsány žádné změny v Obchodním rejstříku.

Orgány korporace jsou: Valná hromada, Představenstvo, Dozorčí rada

Centrum Háje, a.s.

A) OBECNÉ ÚDAJE

1) Průměrný počet pracovníků během účetního období a výše osobních nákladů

Účetní jednotka neměla v průběhu účetního období zaměstnance

2) Operace se spřízněnými stranami

- a) Výše zápůjček, úvěrů vč., záloh, záruk a ostatních plnění poskytnutých
Viz oblast Doplnující informace k bilanci a výkazu zisku a ztráty
- b) Výše odměn členů orgánů (bez zdravotního a sociálního pojištění) – v tis. Kč
Nevyskytuje se
- c) Operace, které nebyly uskutečněny za běžných tržních podmínek vč. objemu
Žádné operace nebyly uskutečněny za neběžných tržních podmínek, ani nevznikl rozdíl oproti běžným podmínkám dle §23 (7) zákona č. 586/1992 Sb.
- d) Název a sídlo obchodní korporace či družstva, v nichž má účetní jednotka větší než 20 % podíl na základním kapitálu – respektive i uzavřené smlouvy o ovládnutí
Nevyskytuje se
- e) Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění osobám spojeným, jak v peněžní, tak v naturální formě (poskytnuté účetní jednotkou)
Nevyskytuje se

B) POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

1) Právní rámec

Účetní závěrka je sestavena dle českých účetních předpisů, tj. zákona č. 563/1991 Sb. v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění a českých účetních standardů pro podnikatele, za předpokladu nepřetržitého trvání, protože nám nejsou známy žádné skutečnosti, které by společnost omezovaly nebo jí zabraňovaly v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti

- Účtový rozvrh nebyl modifikován oproti běžným zvyklostem
- Účetní jednotka nepoužívá žádné výjimky, odchylky od metod daných výše uvedených postupů účtování

Při oceňování majetku a dluhů a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- * Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení.
- * Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a dluhů a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

2) Způsob oceňování a odpisování

Způsoby oceňování, které účetní jednotka používala při sestavení účetní závěrky za rok běžné období. Při oceňování majetku a dluhů a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

Centrum Háje, a.s.

- * Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení.
- * Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a dluhů a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

a) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Účetní jednotka rozhodla o hodnotovém limitu ve výši Kč 60.000,-- Kč včetně

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že se jedná o technické zhodnocení definované v zákoně o dani z příjmů. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek (do 60 000,-- Kč) se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Majetek pod tuto hodnotu je zahrnut rovnou do nákladů na účtu 518

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Účetní jednotka rozhodla o hodnotovém limitu ve výši Kč 80.000,-- Kč včetně.

Dlouhodobý majetek pořízený vlastní činností se oceňuje na úrovni vlastních nákladů.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. v případě, že se jedná o technické zhodnocení definované v zákoně o dani z příjmů. Technické zhodnocení nesplňuje všechny požadavky na technické zhodnocení z pohledu celého účetního období se evidují v jednorázových nákladech (účet 548). Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek do 80 000,-- Kč se nevykazuje v rozvaze, účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Majetek po tuto hodnotu je zahrnut do jednorázových nákladů na účtu 501.

Účetní jednotka zahajuje odpisování dlouhodobého majetku v kalendářním měsíci po datu zařazení majetku do užívání.

Dlouhodobý majetek se odepisuje do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Daňové odpisy jsou ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů maximální - používají se tyto propočty: lineární

b) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami, zahrnujícími fakturovanou částku a vedlejší náklady (přepravné cizí i vlastní, clo) – účetní jednotka nevykazuje tento majetek

Centrum Háje, a.s.

c) Zásoby vytvořené vlastní činností

Účetní jednotka nevykazuje tento majetek

Zásoby v rámci jednoho syntetického účtu

Do pořizovací ceny nakupovaných zásob se zahrnují:

- přeprava
- provize
- clo
- pojistné
- skonto
- aktivace přepravného v případě vlastní dopravy

d) Cenné papíry

cenné papíry se oceňují pořizovací cenou.

e) Nedokončená výroba a výroba

se oceňuje ve vlastních nákladech, tj. v přímých nákladech, popř. včetně výrobní režie.

f) Zboží na skladě

je oceněno v pořizovacích cenách. V r. 2021 nebylo vykázáno.

g) Nezafakturované dodávky

se ocení podle uzavřené smlouvy, popř. odhadem.

h) Pohledávky

se účtují v nominální hodnotě, respektive v ceně pořizovací. Pochybné pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu.

i) Peněžní prostředky

Účetní jednotka za peněžní prostředky považuje hotovost nebo stav na bankovním účtu

j) Dluhy

jsou vykázány v nominální hodnotě. Za krátkodobé dluhy a úvěry se ve výkaznictví považuje i část dlouhodobých položek, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

k) Základní kapitál

se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku u příslušného obchodního soudu.

l) Finanční nájem

se zachycuje tak, že leasingové splátky jsou účtovány pomocí časového rozlišení do nákladů. V Dluhích jsou vykázány pouze splatné dluhy z titulu finančního nájmu - nikoliv za celé období. Tento způsob pořízení majetku nebyl využit.

m) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

reprodukční pořizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném čase. V běžném roce nebyly reprodukční ceny použity

Centrum Háje, a.s.

3) Způsob stanovení opravek, opravných položek

Opravné položky a oprávky vytvářené na vrub nákladů (bez členění daňově a nedaňově), vychází se z individuálního posouzení.

Dlouhodobý majetek – opravné položky se neuvažují. Výše opravek vychází z odpisového plánu.

Finanční investice – opravné položky se neuvažují

Pohledávky – opravné položky respektují faktor času - k pohledávkám po lhůtě splatnosti déle jak 12 měsíců se vytváří celková 100%ní opravná položka, k pohledávkám po lhůtě splatnosti déle jak 6 měsíců se vytváří celková 50%ní opravná položka. Zdrojem informací je výsledek dokladové inventury pohledávek. Na pohledávky z titulu smluvních pokut, úroků z prodlení, záruk. jsou stanoveny účetní opravné položky ve výši 100 %

V tis. Kč

Položka	D H M	DNM	DFM	Zásoby	Pohledávky
Počátek minulého období	0		0		2 916
Tvorba			0		0
Rozpuštění			0		0
Konec minulého období	0		0		2 916
Tvorba	0		0		121
Rozpuštění	0		0		0
Konec běžného období	0		0		3 037

Účetní jednotka má vytvořenou 100% opravnou položku na pohledávku poskytnutou zahraniční právnické osobě, kde nebyl doložen písemný dodatek o prodloužení splatnosti a k pohledávce po splatnosti

Opravné položky vytvářené na vrub daňových nákladů (ve smyslu ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů): nebyly vytvořeny

4) Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet majetku a dluhů vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán tento kurz:

Přepočet ke dni uskutečnění účetního případu

1) Denní kurz

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou, uvedený na faktuře a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- den přijetí faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu,
- den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu, čerpání nebo splacení bankovního úvěru) podle výpisu z účtu z banky,
- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, popř. vrácení,

Centrum Háje, a.s.

- den vyhotovení účetního dokladu, popř. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech.

Přepočít ke dni sestavení účetní závěrky

Používá se výhradně:

Denní kurz (platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka)

= *Směnný kurz devizového trhu vyhlášený Českou národní bankou.*

5) Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a dluhů, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou; popis použitého oceňovacího modelu

Účetní jednotka nestanovuje reálnou hodnotu u majetku a dluhů. Účetní jednotka:

- nemá podíly s rozhodující účastí nebo podstatným vlivem na jiném subjektu
- nevlastní žádné deriváty
- žádný majetek a ani dluhy nejsou zajištěny deriváty.

6) Změny účetních metod (příp. odchylky od účetních metod) a výkaznictví oproti předchozímu účetnímu období

V průběhu účetního období nedošlo ke změně v použitých účetních metodách.

7) Informace o událostech mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, a to včetně kvantifikace ekonomických dopadů

V březnu 2022 došlo ke splacení dvou poskytnutých úvěrů v plné výši od právnických osob a splacení úvěru právnické osobě.

Pandemie koronavirus

Dosavadní vývoj pandemie neměl zásadní dopad na podnikání účetní jednotky. Případné nevýznamné dopady byly promítnuty do běžného období. Vedení účetní jednotky nepředpokládá negativní vlivy ani v budoucnosti, ale protože se situace neustále vyvíjí, spolehlivá kvantifikace potenciálních dopadů na obchodní korporaci není reálná a případné vlivy, například ztráty, budou zahrnuty účetní jednotkou do účetnictví a účetní závěrky za období do 31. 12. 2022.

Válečný konflikt na Ukrajině

Účetní jednotka není přímo zasažena probíhajícím konfliktem, vliv budou mít nepřímé dopady, které budou promítnuty do navazujících účetních období

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K BILANCI A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁTY

Významné položky pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a pro analýzu výkazů a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazů zisků a ztrát

- Významné události: Splacení jistiny od právnické osoby, splacení úvěru vč. úroků právnické osobě

Centrum Háje, a.s.

- Realizované kompenzace: 0
- Účetní jednotky není součástí konsolidačního celku
- Účetní jednotka neuzavřela se spřízněnou stranou transakce, které jsou významné, a ani transakce, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek
- Na ř. 16 aktiv jsou zachyceny pozemky v KÚ Háje
- Na ř. 26 aktiv jsou zachyceny pořizovací výdaje k budoucím investicím
- Na ř. 67 aktiv jsou zachyceny poskytnuté úvěry včetně úroků korporaci ODDITY a.s. po splatnosti; nesplacené úroky od korporace KASAVIT s.r.o.; korporaci LAUDIBLE LIMITED TRADING, splatnost smlouvy – po splatnosti (vytvořena opravná 100% opravná položka)
- Na ř. 10 pasiv jsou vykázány oceňovací rozdíly, které vznikly v rámci fúze a poskytnuté přípatky mimo rámec ZK
- Na ř. 28 pasiv je zachycena rezerva s vazbou na rizika s nedokončeným dlouhodobým hmotným majetkem z důvodu obezřetnosti
- Na ř. 62 pasiv jsou zachyceny dluhy vůči spřízněné osobě Natland rezidenční investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se splatností nejpozději 31.12.2022 (vykazovány jako krátkodobé)

1) Dlouhodobý majetek (v tis. Kč)

Majetek	stav na počátku období	Přírůstky		Úbytky		konečný stav
		Nákup +	Aktivace, přecenění a ostatní +	Prodej -	Vyřazení a ostatní -	
Pozemky	17 629					17 629
Nedokončený hmotný majetek	80 148	18				80 166

Na účtu nedokončeného hmotného majetku jsou zachyceny náklady spojené s investicí výstavby.

- a) Zatížení majetku zástavním právem
Nevyskytují se
- b) Rozpis majetku neuvedeného v účetnictví
Jedná se o majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou do 40 tis. Kč.
Účetní jednotka nevlastní takový majetek
- c) Podmíněné nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí
V účetní jednotce nebylo vykázáno
- d) Přehled o majetku, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví
Nevyskytuje se

Centrum Háje, a.s.

2) Majetek pořízený formou finančního leasingu

Účetní jednotka žádný majetek nepořizovala formou finančního leasingu

3) Finanční aktiva oceňované ekvivalencí

Nevyskytuje se

4) Pohledávky

V tis. Kč

Pohledávky - splatnosti	minulé období	běžné období
C e l k e m z účetnictví (výkaz řádek rozvahy – ř. 057)	9 016	8 481
Z toho ve splatnosti nad 1 rok	0	0
Z toho ve splatnosti do 1 roku	5 979	2
Z toho po splatnosti	3 037	8 479
Rozpis po splatnosti:		
- do 90 dnů po splatnosti	0	0
- od 90 do 180 dnů po splatnosti	0	0
- od 180 do 365 dnů po splatnosti	0	5 442
- nad jeden rok po splatnosti	3 037	3 037
- se splatností do 31.12.1994	0	0

Pozn. Kromě plně oprávkovaných pohledávek byly zbylé pohledávky po splatnosti v roce 2022 uhrazeny

a) Pohledávky kryté věcnými zárukami, příp. jinak jištěné

Nejsou

b) Poskytnuté záruky

Nejsou

c) Dlouhodobé pohledávky

Nejsou

d) Finanční aktiva

Nejsou

e) Pohledávky se splatností delší než 5 let jsou pohledávky

není

f) Rozpis pohledávek po přepočtu na Kč

Účetní jednotka nemá ke dni sestavení účetní závěrky pohledávky v cizí měně

5) Ostatní aktiva a dohadné položky

Ostatní aktiva zahrnují především časové rozlišení pojištění. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší.

Centrum Háje, a.s.

6) Vlastní kapitál

a) Základní kapitál – akciová společnost – beze změny

V celých Kč

Podíl	Počet	Nominální výše	Nesplacená část	Lhůta splatnosti
na jméno v listinné podobě	20	3 700 000	0	-
C e l k e m Rok 2021	20	3 700 000	0	-

b) Ostatní kapitálové fondy

Účetní jednotka eviduje z minulých období příplatek mimo rámec základního kapitálu poskytnutý akcionáři ve výši 400 tis. Kč.

c) Oceňovací rozdíly

Oceňovací rozdíly, které vznikly v rámci fúze, jsou zachyceny na účtu ostatních kapitálových fondů

d) Jiný výsledek hospodaření

Neuvažuje se

e) Neuhrazená ztráta

Stále vykazována

f) Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období

V tis. Kč

Položka	Základní kapitál	Rezervní fond	Ost. fondy, přecenění a HV	Vlastní kapitál
K 1.1.2021	74 000	322	2 034	76 356
Zvýšení	0	0	0	0
Snížení	0	0	-330	-330
K 31.12.2021	74 000	322	1 704	76 026

7) Základní kapitál

a) Informace o nabytí vlastních akcií

Nevyskytuje se

b) Informace o vydaných podílech, změně v průběhu období

Nevyskytuje se

c) informace o vyměnitelných dluhopisech

Nevyskytuje se

d) Rozdělení hospodářského výsledku předcházejících období

Za minulé období byl vykázán hospodářský výsledek ve výši – - 182 338,62 Kč. Účetní ztráta byla na základě rozhodnutí valné hromady převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let

Centrum Háje, a.s.

Za běžné období byl vykázán hospodářský výsledek – - 208 625,98 Kč, předpokládané rozdělení je převedení hospodářského výsledku v plné výši na účet neuhrazené ztráty minulých let.

8) Rezervy

V tis. Kč

Druh rezervy	Stav na počátku období	Tvorba	Rozpuštění	Stav ke konci období.
Účetní rezervy	23 801	0	0	23 801
Daňové rezervy:				

Účetní rezervy jsou tvořeny na tato rizika:

Účetní jednotka tvořila rezervu s vazbou na rizika s realizace projektu z důvodu obezřetnosti k možné restrukturalizace ve výši cca 30% (beze změn za r. 2019 až 2021)

9) Závazky – dluhy

a) Rozpis dle splatnosti

V tis. Kč

Dluhy - splatnosti	minulé období	běžné období
C e l k e m z účetnictví (výkaz řádek C.II 4 rozvahy – ř. 51)	103	46
Z toho ve splatnosti nad 1 rok	0	0
Z toho ve splatnosti do 1 roku	3	1
Z toho po splatnosti	10	44
Rozpis po splatnosti:		
- do 90 dnů po splatnosti	93	8
- od 90 do 180 dnů po splatnosti	103	0
- od 180 do 365 dnů po splatnosti	0	36
- nad jeden rok po splatnosti	0	0
- se splatností do 31.12.1994	0	0

Dluhy ke konci účetního období z ř. 62 pasiv rozvahy- v celých Kč

Spřízněná strana	Splatnost	minulé období	Běžné období
Natland rezidenční vestiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. Smlouva o úvěru	Nejpozději 31.12.2022		3 754 191,77 (vč. úroků)

b) Dluhy na pojištění a daňové nedoplatky

Nejsou

c) Dluhy kryté věcnými zárukami, formami zajištění

Nejsou

Centrum Háje, a.s.

- d) Dluhy nevyúčtované v účetnictví, podmíněné dluhy, poskytnuté věcné záruky, penzijní závazky
Nejsou
- e) Rozpis závazků a dluhů po přepočtu na Kč
Účetní jednotka nemá ke dni sestavení účetní závěrky dluhy ani závazky v cizí měně

10) Rozpis poskytnutých úvěrů

V celých Kč

vydlužitel	Splatnost	minulé období	Běžné období
ODDITY a.s. Smlouvy o úvěru	Po splatnosti		5 064 384,67 (vč. úroků)
KASAVIT s.r.o. Smlouvy o úvěru	Po splatnosti		377 166,55 (pouze úroky)
LAUDIBLE LIMITED Smlouva o úvěru	Po splatnosti		2 916 111,11 (vč. úroků)

11) Odložená daň

Účetní jednotka v roce 2021 neúčtovala o odložené dani.

12) Rozdělení tržeb podle druhů činnosti jakož i podle zeměpisného umístění

V tis. Kč

Druh činnosti	Tuzemsko			Zahraničí		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Výnosy z pronájmu	0	0	0	0	0	0
Úroky z půjček a	226	206	180	0	0	0
Ostatní	144	0	0	0	0	0
C e l k e m	370	206	180	0	0	0

Podpisový záznam

Datum vyhotovení	Osoba odpovědná za účetnictví – statutární orgán
13.04.2022	Ing. Petr Pavelka, člen představenstva Ing. Ivan Ševeček, člen představenstva



