

Hertl Land Trust a.s.

Příloha účetní závěrky (v tisících Kč)

31. prosince 2020

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Popis společnosti a hlavní aktivity

Hertl Land Trust a.s. (dále jen „společnost“) vznikla dne 25. září července 2019 a předmětem podnikání dle obchodního rejstříku je správa, prodej a pronájem nemovitostí.

Právní forma

Akciová společnost

Vlastnická struktura

K 31. prosinci 2020 jsou akcionáři nad 20%: Biofaktor s.r.o. – 95%

Sídlo společnosti

Husova 1250/1

Jižní Předměstí

301 00 Plzeň

Identifikační číslo

085 45 537

Spisová značka

B 2072 vedená u Krajského soudu v Plzni

Statutární orgán společnosti k 31. prosinci 2020:

Člen správní rady: Ing. Vladimír Pavlíček

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

V daném účetním období byly zapsány základní údaje o společnosti.

Hertl Land Trust a.s.

Příloha účetní závěrky (v tisících Kč)

31. prosince 2020

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 12. 2020 za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, srovnatelné období je od data založení – 25. 9. 2019 do 31. 12. 2019.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

2.1. Oceňování majetku a závazků

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Nakupovaný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou.

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován vlastními náklady. Vlastními náklady jsou veškeré přímé náklady vynaložené na výrobu, popřípadě i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě, vymezené v souladu s účetními metodami.

Dlouhodobý nehmotný majetek vlastní činností společnost nevytváří.

Zásoby

Zásoby představují zejména nemovité věci, které společnost pořizuje za účelem přímého prodeje. Zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami.

Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky včetně úvěrů se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Hertl Land Trust a.s.

Příloha účetní závěrky (v tisících Kč)

31. prosince 2020

2.2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

Odpisování dlouhodobého majetku

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku sestavila společnost v interní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při výpočtu daňových odpisů. Účetní a daňové odpisy se rovnají.

Opravné položky k pohledávkám

Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

2.3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.4. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků

Majetek a závazky jsou oceňovány v pořizovací ceně.

Hertl Land Trust a.s.

Příloha účetní závěrky (v tisících Kč)

31. prosince 2020

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)

Společnost vlastní pozemky určené k rozvoji a zhodnocení v pořizovací hodnotě 1 646 tis. Kč. Nedokončený dlouhodobý majetek – aktivace nákladů souvisejících s rozvojem pozemků činí 508 tis. Kč.

3.2. Průměrný počet zaměstnanců

Společnost neměla v daném účetním období žádné zaměstnance.

3.3. Zásoby

Společnost eviduje pozemky určené k prodeji v položce zásob - zboží. Jejich výše činí 5 707 tis. Kč. (2019 – 7 992 tis. Kč).

3.4. Výše záloh, zápůjček a úvěrů poskytnutých statutárnímu orgánu

Statutárnímu orgánu nebyla žádná takováto plnění poskytnuta.

3.5. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy)

Jiné dlouhodobé závazky ve výši 2 000 tis. Kč představují externí půjčky.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 2 014 tis. Kč (2019 – 5 197 tis. Kč).

Výše závazkových vztahů, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let:

Společnost nemá takovéto závazkové vztahy.

Výše závazkových vztahů, které jsou kryty věcnými zárukami:

Společnost nemá takovéto závazkové vztahy.

Výše závazkových vztahů a poskytnutých věcných záruk nevykázaných v rozvaze:

Společnost nemá takovéto závazkové vztahy.

Hertl Land Trust a.s.

Příloha účetní závěrky (v tisících Kč)

31. prosince 2020

3.6. Vlastní kapitál

Přehled pohybů vlastního kapitálu:

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk	Zisk /ztráta běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2020	2 000	--	1 581	3 581
Převod výsledku hospodaření roku 2019	--	1 581	-1 581	--
Zisk / ztráta za rok 2020	--	--	3 006	3 006
Zůstatek k 31.12.2020	2 000	1 581	3 006	6 587

3.7. Výnosy a náklady, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost neměla v roce 2020 žádné takovéto výnosy či náklady.

3.8. Splatná daň

Splatná daň z příjmů činí 736 tis. Kč.

3.9. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

V Praze, 17. 6. 2021

Ing. Vladimír Pavlíček
člen správní rady
