

Příloha k účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Novotrek Distribution s.r.o.

ke dni 31.12.2024

Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod
3. Informace k položkám závazkových vztahů
4. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem
5. Průměrný počet zaměstnanců v průběhu účetního období
6. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů
7. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Popis účetní jednotky

Název:	Novotrek Distribution s.r.o.
Sídlo:	Nad Jezerkou 1075/13, PSČ 140 00, Praha 4
Právní forma:	s.r.o.
IČ:	25768841
Předmět podnikání:	velkoobchod s elektrospotřebiči a elektronikou
Den vzniku účetní jednotky:	2.6.1999
Zdaňovací období:	od 1.1.2024 do 31.12.2024
Rozvahový den:	31.12.2024
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.3.2025

1.1. Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		podíl	tj. %
Ivan Sofin, nar. 5.7.1988	Nad Jezerkou 1075/13, Nusle, 140 00 Praha 4	100 000, - Kč	50 %
Andrey Bordeyanu, nar. 14.3.1988	Wiesenthalova 1036/10, 155 00 Praha 5	100 000, - Kč	50 %

1.2. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

K žádným změnám v obchodním rejstříku během účetního období nedošlo.

1.3. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Jméno a příjmení
Jednatel	Ivan Sofin, nar. 5.7.1988
Jednatel	Andrey Bordeyanu, nar. 14.3.1988

2. Použité obecné účetní zásady, účetní metody a odchylky od těchto metod

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

Příloha se v jednotlivých bodech zaměřuje na významné částky. Tam kde je to účelné, uvádí se (srovnatelné) údaje za minulé účetní období. Pokud jsou údaje v účetní závěrce z důvodu změny metodiky nebo organizačních nesrovnatelné, je v jednotlivých oddílech přílohy uveden komentář k těmto změnám.

2.1. Způsob oceňování

Majetek pořízený nákupem je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Přechodné znehodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s odpisy uvedeny ve sl. Korekce rozvahy.

2.2. Způsob odpisování

Dlouhodobý hmotný majetek se odepisuje na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti – rovnoměrně měsíčně, první odpis se uplatňuje v měsíci následujícím po datu zařazení do používání.

Nehmotným majetek v pořizovací ceně je 100 % odepsán do nákladu jako ostatní služby a dále je veden na podrozvahových účtech.

O hmotném majetku v pořizovací ceně od 0 do 80 tis. Kč se účtuje jako o dlouhodobém majetku a odepisuje se po dobu 2 let, pokud tak rozhodne představenstvo společnosti. Jinak je tento majetek 100 % odepsán do nákladu jako ostatní služby a dále je veden na podrozvahových účtech.

Pozemky, umělecká díla a nedokončený dlouhodobý majetek se neodepisují.

2.3. Způsob stanovení opravných položek a opravek k majetku

Společnost netvořila ve sledovaném období opravné položky k majetku, a proto nejsou stanovená žádná pravidla. Tyto pravidla budou stanovena, až v době, kdy tato situace nastane.

2.4. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek, závazky a pohledávky vyjádřené v cizí měně se oceňují v českých korunách kursem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou ke dni jejich vzniku. Ke konci rozvahového dne (k okamžiku, k němuž se účetní závěrka sestavuje) se tyto položky přepočítávají na českou měnu kursem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované a nere realizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů.

2.5. Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišeně, tj. do období, s nímž časově i věcně souvisejí. V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

2.6. Oceňování cenných papírů a derivátů reálnou hodnotou, změny reálné hodnoty

Společnost nepoužívala ve sledovaném období reálnou hodnotu pro ocenění cenných papírů a derivátů, a proto nejsou stanovená žádná pravidla. Tyto pravidla budou stanovena, až v době, kdy tato situace nastane.

3. Informace k položkám závazkových vztahů

3.1. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

Obvyklá doba splatnosti pohledávek a závazků dle smluv je ve společnosti stanovena na 30 dnů. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů činily 0 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé pohledávky ve výši 936 tis. Kč, které se skládají hlavně z pohledávek z obchodních vztahů ve výši 56 tis. Kč, z jiných pohledávek a poskytnutých záloh ve výši 880 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé závazky ve výši 3 411 tis. Kč, které se skládají ze závazků z obchodních vztahů 357 tis. Kč, závazků ke společníkům ve výši 2 829 tis. Kč a daňových závazků ve výši 225 tis. Kč. Dále společnost eviduje nebankovní půjčku ve výši 7 503 tis. Kč.

Další pohledávkou, respektive závazkem jsou položky časového rozlišení. Na straně aktiv jsou ve výši 22 tis. Kč, na straně pasiv jsou ve výši 0 tis. Kč.

3.2. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Pohledávky ve lhůtě splatnosti více než 5 let činily 0 tis. Kč.

Závazky ve lhůtě splatnosti více než 5 let činily 0 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví nebankovní půjčku ve výši 7 503 tis. Kč.

3.3. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), které jsou kryty věcnými zárukami

Účetní jednotka nemá ve sledovaném období majetek krytý věcnými zárukami.

3.4. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů

V roce 2024 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

3.5. Závazkové vztahy (pohledávky a dluhy), podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky, které nejsou vykázány v rozvaze

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

3.6. Penzijní závazky a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku a přidruženým účetním jednotkám

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

3.7. Výše a povaha jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

3.8. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců z toho členů řídicích orgánů	0 0
Osobní náklady z toho členů řídicích orgánů	0 tis. Kč 0 tis. Kč
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů korporace Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0 0

3.9. Informace o položkách dlouhodobých aktiv

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

Stálá aktiva	Počáteční stav	Přírůstky	Úbytky	Konečný stav	Opravné položky a oprávky		
					Počátek	Změna	Konec
Dlouhodobý hmotný majetek	1 348 tis. Kč	884 tis. Kč	1 059 tis. Kč	1 174 tis. Kč	-1 348 tis. Kč	961 tis. Kč	-386 tis. Kč

3.10. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

3.11. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

Sestaveno dne: 31.3.2025

Sestavil: Andrey Bordeyanu