

Příloha k účetní závěrce

Novotrek Distribution, s.r.o.

Ke dni 31.12.2015

Obsah přílohy

Podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb.:

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných korporacích
3. Zaměstnanci korporace, osobní náklady
4. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů korporace
5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování
6. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty
7. Informace k položkám majetku a závazků
8. Rozpis položek výkazu zisku a ztráty sestaveného podle přílohy č. 3 k vyhlášce 500/2002 Sb.
9. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze
10. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou
11. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské korporace
12. Cenné papíry vydané účetní jednotkou a struktura vlastního kapitálu
13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti

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
Rozhodující předmět činnosti:	velkoobchod s elektrospotřebiči a elektronikou
Datum vzniku účetní jednotky:	2.6.1999
Zdaňovací období:	od 1.1.2015 do 31.12.2015
Rozvahový den:	31.12.2015
Okamžik sestavení účetní závěrky:	1.4.2016

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, Praha 4, 140 00	100 tis. Kč	50%
Andrey Bordeyanu, nar. 14.3.1988	Naberežnaja 52, Timaševsk, Ruská federace	100 tis. 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. 5.07.1988
Jednatel	Andrey Bordeyanu, nar. 14.3.1988

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných korporacích

Účetní jednotka nemá podíl na základním kapitálu jiné účetní jednotky.

3. Zaměstnanci korporace, osobní náklady

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	3
z toho členů řídicích orgánů	0
Osobní náklady	376 tis. Kč
z toho členů řídicích orgánů	26 tis. Kč
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů korporace	26 tis. Kč
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0

4. Půjčky, úvěry a ostatní plnění členům orgánů korporace

V roce 2015 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a další výhody a nevlastní žádné akcie společnosti.

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

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.

5.1. Způsob oceňování

Majetek pořízený nákupem je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení (vč. cla), náklady na dopravu 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.

5.2. Způsob odpisování

Dlouhodobý hmotný a nehmotný 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.

O nehmotném majetku v pořizovací ceně od 0 do 60 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.

O hmotném majetku v pořizovací ceně od 0 do 40 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.

5.3. 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.

5.4. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek, závazky a pohledávky vyjádřené v cizí měně přepočítávají se na českou měnu kursem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou ke konci rozvahového dne (k okamžiku, k němuž se účetní závěrka sestavuje).

5.5. Účtování nakladů 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.

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

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

6. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Ve výsledovce ani rozvaze nejsou položky, které by vyžadovaly zvláštní komentář.

6.1. Významné položky z rozvahy či výkazu zisku a ztráty podstatné pro analýzu a pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky, které nevyplývají přímo z uvedených výkazů. Uvádí se včetně jejich přírůstků a úbytků.

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

Majetek	Pořizovací cena		Oprávk y		Zůstatková cena		Přírůstk y	Úbytk y
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Dlouhodobý hmotný majetek	920	2468	-264	-616	656	1852	555	-1375

Během sledovaného období došlo k prodeji dvou vozidel, zařazených do hmotného majetku společnosti, a nákupu jednoho nového vozu.

6.2. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

6.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

6.4. Rozpis rezerv a dlouhodobých bankovních úvěrů

Společnost eviduje ve svém účetnictví dlouhodobý úvěr, poskytnutý od společnosti Škofin s.r.o. na nákup firemního vozu. Jistina úvěru je 309 tis. Kč. Úroky z úvěru za celou dobu splatnosti činí 33 tis. Kč. Úvěr se splácí v pravidelných měsíčních splátkách. Celkem v roce 2015 bylo zaplaceno 114 tis. Kč.

Další položkou je nebankovní půjčka ve výši 8438 tis. Kč.

6.5. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

7. Informace k položkám majetku a závazků

7.1. Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti

Obvyklá doba splatnosti pohledávek a závazků dle smluv je ve společnosti stanovena na 14 dnů.

Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dnů činily 0 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé pohledávky ve výši 6209 tis. Kč. Které se skládají z pohledávek z obchodních vztahů ve výši 5490 tis. Kč, poskytnutých záloh z titulu daňi z příjmu ve výši 608 tis. Kč, z jiných pohledávek a poskytnutých záloh ve výši 564 tis. Kč.

Další pohledávkou, respektive závazkem jsou dohadné účty aktivní, ve výši -453 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé závazky ve výši 3730 tis. Kč. Které se skládají z závazků z obchodních vztahů 1799 tis. Kč, závazků ke společníkům ve výši 1183 tis. Kč, daňových závazků z DPH 12/2015, ve výši 401 tis. Kč a jiných závazků ve výši 45 tis. Kč. Taky mezi krátkodobé závazky společnosti jsou dohadné položky ve výši 302 tis. Kč.

7.2. Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají splatnost delší než 5 let

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

7.3. Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního či operačního pronájmu

Účetní jednotka nemá ve sledovaném období majetek pořízený formou finančního či operačního pronájmu.

7.4. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

Firemní vůz Peugeot Boxer FT 300, viz bod 6.4.

7.5. Cizí majetek uvedený v rozvaze (např. majetek v rámci najatého podniku nebo jeho části, penzijní závazky, závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku)

Účetní jednotka nemá ve sledovaném období cizí majetek uvedený v rozvaze.

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

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

8. Rozpis položek výkazu zisku a ztráty sestaveného podle přílohy č. 3 k vyhlášce 500/2002 Sb.

Ve výkazu zisku a ztráty nejsou položky, které by vyžadovaly zvláštní komentář.

9. Informace, které nejsou vykázány v rozvaze**9.1. Celková výše závazků neuvedených v rozvaze**

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

9.2. Drobný hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

10. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

11. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské korporaci

Druh služby	Náklad
Povinný audit	Nejsou
Jiné ověřovací služby	Nejsou
Daňové poradenství	Nejsou
Jiné neauditorské služby	Nejsou

12. Cenné papíry vydané účetní jednotkou a struktura vlastního kapitálu

Účetní jednotka nemá vydané cenné papíry k rozvahovému dni.

Základní kapitál společnosti je 200 tis. Kč a byl splacen společníky z 100% v roce 2003.

Na valné hromadě společnosti bylo schváleno následující rozdělení zisku/ztráty za rok 2014:

Zisk/ztráta roku 2014: 3 570 tis. Kč

Nerozdělený zisk k 31.12.2014: 59 tis. Kč

Neuhrazená ztráta k 31.12.2014: -613 tis.Kč

Nerozdělený zisk k 31.12.2015: 3 629 tis. Kč

Neuhrazená ztráta k 31.12.2015: -613 tis.Kč

13. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti

Prodej zboží: 24 649 tis. Kč

Prodej aut: 1 591 tis. Kč

Prodej služeb: 106 tis. Kč

Ostatní výnosy: 154 tis. Kč

Sestaveno dne: 1.4.2016

Sestavil: Andrey Bordeyanu