

Příloha v účetní závěrce v plném rozsahu

Novotrek Distribution, s.r.o.

ke dni 31.12.2017

Obsah přílohy

Podle § 39 a § 39a 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 přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období
6. Informace o položkách dlouhodobých aktiv
7. Účetní jednotka, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek
8. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze
9. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou
10. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
11. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské korporaci
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
Předmět podnikání:	velkoobchod s elektrospotřebiči a elektronikou
Den vzniku účetní jednotky:	2.6.1999
Zdaňovací období:	od 1.1.2017 do 31.12.2017
Rozvahový den:	31.12.2017
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.3.2018

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	Přeučilova 2736/5, 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, 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.

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 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.

2.3. Způsob stanovení opravných položek a oprav 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 nerealizované 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 5 733 tis. Kč, které se skládají hlavně z pohledávek z obchodních vztahů ve výši 3 581 tis. Kč, z jiných pohledávek a poskytnutých záloh ve výši 2 148 tis. Kč a z pohledávek za státem ve výši 4 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé závazky ve výši 4 102 tis. Kč, které se skládají ze závazků z obchodních vztahů 1 198 tis. Kč, závazků ke společníkům ve výši 1 684 tis. Kč, závazků k úvěrovým institucím z titulu čerpání kontokorentu ve výši 1 126 tis. Kč, daňových závazků ve výši 94 tis. Kč.

Další pohledávkou, respektive závazkem jsou položky časového rozlišení. Na straně aktiv jsou ve výši 45 tis. Kč, na straně pasiv jsou ve výši 647 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.

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

Účetní jednotka nemá ve sledovaném období majetek kryty věcnými zárukami.

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

V roce 2017 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. Rozpis rezerv a dlouhodobých bankovních úvěrů

Společnost neeviduje ve svém účetnictví dlouhodobé úvěry.

Další položkou je nebankovní půjčka ve výši 9 086 tis. Kč.

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

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

5. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	2
z toho členů řídicích orgánů	0
Osobní náklady	168 tis. Kč
z toho členů řídicích orgánů	17 tis. Kč
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů korporace	0
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0

6. Informace o položkách dlouhodobých aktiv

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

Dlouhodobá aktiva	Počáteční stav	Přírůstky	Konečný stav	Opravné položky a oprávky		
				Počátek	Změna	Konec
Dlouhodobý hmotný majetek	2 766 tis. Kč	726 tis. Kč	3 492 tis. Kč	671 tis. Kč	695 tis. Kč	1 367 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	0 tis. Kč	50 tis. Kč	50 tis. Kč			

Během sledovaného období došlo k zařazení do hmotného majetku společnosti jednoho nového vozu, jednoho stroje. Taky během sledovaného období došlo k nabytí obchodního podílu společnosti Apei retail, s.r.o., který zakládá 50% podíl na základním kapitálu společnosti.

7. Účetní jednotka, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

8. Povaha a obchodní účel operací účetní jednotky, které nejsou zahrnuty v rozvaze

Společnost nemá ve sledovaném období položky, které by vyžadovaly zvláštní komentář.

9. Informace o transakcích uzavřených se spřízněnou stranou

Společnost nemá ve sledovaném období věcnou náplň pro tento bod.

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

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 2016:

Zisk/ztráta roku 2016: 132 tis. Kč

Nerozdělený zisk k 31.12.2016: 3 629 tis. Kč

Neuhrazená ztráta k 31.12.2016: -1 636 tis. Kč

Nerozdělený zisk k 31.12.2017: 3 761 tis. Kč

Neuhrazená ztráta k 31.12.2017: -1 636 tis. Kč

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

Prodej zboží: 17 225 tis. Kč

Prodej služeb: 228 tis. Kč

Ostatní výnosy: 28 tis. Kč

Sestaveno dne: 31.3.2018

Sestavil: Andrey Bordeyanu