

Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Novotrek Distribution s.r.o.

ke dni 31.12.2018

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 1.1.2018 do 31.12.2018
Rozvahový den:	31.12.2018
Okamžik sestavení účetní závěrky:	29.3.2019

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 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 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 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 4 242 tis. Kč, které se skládají hlavně z pohledávek z obchodních vztahů ve výši 3 637 tis. Kč, z jiných pohledávek a poskytnutých záloh ve výši 578 tis. Kč a z pohledávky za státem ve výši 27 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé závazky ve výši 2 389 tis. Kč, které se skládají ze závazků z obchodních vztahů 480 tis. Kč, závazků ke společníkům ve výši 1 684 tis. Kč, daňových závazků ve výši 222 tis. Kč, dohadných účtů pasivních 3 tis. Kč. Dále společnost eviduje nebankovní půjčku ve výši 8 182 tis. Kč.

Další pohledávkou, respektive závazkem jsou položky časového rozlišení. Na straně aktiv jsou ve výši 115 tis. Kč, na straně pasiv jsou ve výši 132 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 8 182 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

Ve roce 2018 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

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

3.8. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období

	Sledované účetní období
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	1
z toho členů řídicích orgánů	0
Osobní náklady	284 tis. Kč
z toho členů řídicích orgánů	0 tis. Kč
Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů korporace	0
Penzijní závazky bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů	0

3.9. Informace o položkách dlouhodobých aktiv

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

Stálá aktiva	Počáteční stav	Přírůstky	Konečný stav	Opravné položky a oprávky		
				Počátek	Změna	Konec
Dlouhodobý hmotný majetek	3 492 tis. Kč	0 tis. Kč	3 492 tis. Kč	1 367 tis. Kč	695 tis. Kč	2 062 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	50 tis. Kč	0 tis. Kč	50 tis. Kč			

Během sledovaného období nedošlo k přírůstkům nebo úbytkům dlouhodobého majetku.

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: 29.3.2019

Sestavil: Andrey Bordeyanu