

# Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

---

Novotrek Distribution s.r.o.

ke dni 31.12.2019

## **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**

<b>Název:</b>	Novotrek Distribution s.r.o.
<b>Sídlo:</b>	Nad Jezerkou 1075/13, PSČ 140 00, Praha 4
<b>Právní forma:</b>	s.r.o.
<b>IČ:</b>	25768841
<b>Předmět podnikání:</b>	velkoobchod s elektrospotřebiči a elektronikou
<b>Den vzniku účetní jednotky:</b>	2.6.1999
<b>Zdaňovací období:</b>	od 1.1.2019 do 31.12.2019
<b>Rozvahový den:</b>	31.12.2019
<b>Okamžik sestavení účetní závěrky:</b>	30.3.2020

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

Jméno fyzické osoby, název právnícké 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 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 2 328 tis. Kč, které se skládají hlavně z pohledávek z obchodních vztahů ve výši 1 700 tis. Kč, z jiných pohledávek a poskytnutých záloh ve výši 610 tis. Kč a z pohledávky za státem ve výši 18 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé závazky ve výši 2 320 tis. Kč, které se skládají ze závazků z obchodních vztahů 654 tis. Kč, závazků ke společníkům ve výši 1 619 tis. Kč, daňových závazků ve výši 4 tis. Kč a jiných závazků ve výši 43 tis. Kč. Dále společnost eviduje nebankovní půjčku ve výši 6 898 tis. Kč.

Další pohledávkou, respektive závazkem jsou položky časového rozlišení. Na straně aktiv jsou ve výši 57 tis. Kč, na straně pasiv jsou ve výši 150 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 6 898 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 2019 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	1
z toho členů řídicích orgánů	0
Osobní náklady	147 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	Úbytky	Konečný stav	Opravné položky a oprávky		
					Počátek	Změna	Konec
Dlouhodobý hmotný majetek	3 492 tis. Kč	389 tis. Kč	587 tis. Kč	3 294 tis. Kč	2 062 tis. Kč	414 tis. Kč	2 476 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	50 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	50 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: 30.3.2020

Sestavil: Andrey Bordeyanu