

Příloha v účetní závěrce ve zkráceném rozsahu

Novotrek Distribution s.r.o.

ke dni 31.12.2020

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 1.1.2020 do 31.12.2020 |
| Rozvahový den: | 31.12.2020 |
| Okamžik sestavení účetní závěrky: | 31.3.2021 |

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 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 1 710 tis. Kč, které se skládají hlavně z pohledávek z obchodních vztahů ve výši 1 121 tis. Kč, z jiných pohledávek a poskytnutých záloh ve výši 589 tis. Kč.

Společnost eviduje ve svém účetnictví krátkodobé závazky ve výši 2 214 tis. Kč, které se skládají ze závazků z obchodních vztahů 107 tis. Kč, závazků ke společníkům ve výši 2 021 tis. Kč a daňových závazků ve výši 86 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 29 tis. Kč, na straně pasiv jsou ve výši 24 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 krytý věcnými zárukami.

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

V roce 2020 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 | 0 |
| z toho členů řídicích orgánů | 0 |
| Osobní náklady | 0 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 | 3 294 tis. Kč | 0 tis. Kč | 1 946 tis. Kč | 1 348 tis. Kč | 2 476 tis. Kč | -1 352 tis. Kč | 1 124 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: 31.3.2021

Sestavil: Andrey Bordeyanu