

Účetní jednotka RECALL s. r. o.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	3
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	3
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek.....	3
	b) Dlouhodobý hmotný majetek.....	4
	c) Dlouhodobý finanční majetek.....	4
	d) Peněžní prostředky.....	5
	e) Zásoby.....	5
	f) Pohledávky.....	5
	g) Vlastní kapitál.....	6
	h) Cizí zdroje.....	6
	i) Leasing.....	6
	j) Devizové operace.....	6
	k) Použití odhadů.....	6
	l) Účtování výnosů a nákladů.....	7
	m) Daň z příjmů.....	7
	n) Následné události.....	7
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	8
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč).....	8
	b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč).....	8
	c) Dlouhodobý finanční majetek.....	9
5.	ZÁSoby.....	10
6.	POHLEDÁVKY.....	10
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY.....	11
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	11
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV.....	11
10.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	12
11.	REZERVY.....	12
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY.....	12
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	12
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM.....	13
15.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	14
16.	DAŇ Z PŘÍJMU.....	14
17.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE.....	15
18.	VÝNOSY.....	15
19.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	15

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	16
21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	16
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	16
23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	18
24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	18

1. POPIS SPOLEČNOSTI

RECALL s. r. o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí v Kubatově ulici 6, 370 04 České Budějovice, identifikační číslo 260 36 363. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Krajského soudu v Českých Budějovicích pod spisovou značkou C 10575.

Hlavním předmětem její činnosti je velkoobchod s příslušenstvím k mobilním telefonům.

V roce 2020 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Společnost má tři společníky – Daniel Havner (obchodní podíl 50 %), Marek Havner (obchodní podíl 25%), Mgr. Radek Douša (obchodní podíl 25%) a dva jednatele – Daniel Havner, Mgr. Radek Douša. Každý z jednatelů podepisuje a jedná za společnost samostatně v plném rozsahu.

K 31.12.2020 společnost vlastnila podíl ve výši 100% ve společnosti RECALL SK s.r.o., se sídlem Bučany 870, 919 28 Bučany a dále na konci roku 2020 došlo k založení nové české právnické osoby FIXED.zone s.r.o. se sídlem Kubatova 1240/6, České Budějovice 3, 370 04 České Budějovice (zápis do OR dne 7. 1. 2021 – RECALL s.r.o. je 100 % vlastníkem).

K 31. 12. 2020	základní kapitál	vlastní kapitál	hospodářský výsledek
RECALL SK s.r.o.	5 tis. EUR	- 152 tis. EUR	- 46 tis. EUR
FIXED.zone s.r.o.	100 tis. Kč	100 tis. Kč	

RECALL s.r.o. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku za celou skupinu.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou 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, ve znění platném pro rok 2020 a 2019 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Účetní závěrka byla sestavena způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a tento předpoklad k datu sestavení účetní závěrky splňuje.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, účetní metody a zásady, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 a 2019 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí zejména nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, ocenitelná práva a software, jejichž doba použitelnosti je delší než jeden rok a jejichž ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Doba odepisování SW byla stanovena na 36 měsíců, ocenitelná práva (licence) na dobu 72 měsíců, nehmotné výsledky vývoje na 36 měsíců.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v každé jednotlivé úpravě částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož ocenění je nižší než 60 tis. Kč je účtován přímo do nákladů (Ostatní služby).

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, stavby a hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobý hmotný majetek (nakupovaný) se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek v roce 2020 a 2019 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti či předpokládané doby použitelnosti. Pozemky se neodepisují.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	30
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 - 10
Pěstitelské celky trvalých porostů	-
Dospělá zvířata a jejich skupiny	-

V případě, že na základě inventarizace by bylo zjištěno poškození/nepoužívání dlouhodobého hmotného majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá jeho reálnému stavu, byly by vytvořeny opravné položky. V roce 2019 a 2020 nebyla zjištěna potřeba tvorby opravných položek.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří obchodní podíly a poskytnuté zápůjčky dceřiné společnosti s dobou splatnosti delší než jeden rok (resp. předpokládanou dobou držení více než jeden rok).

Obchodní podíly se při pořízení oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související.

Zápůjčky se oceňují nominální hodnotou.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.
- Zápůjčka je oceněna nominální hodnotou – v případě, že dojde k poklesu účetní hodnoty, je rozdíl zaúčtován jako opravná položka
- Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti, ceniny a peníze na bankovních účtech. Bankovní účty vykazující záporný zůstatek k rozvahovému dni (kontokorenty) jsou v rozvaze vykazovány jako závazky k úvěrovým institucím.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výdaje ze skladu se účtují s použitím metody váženého aritmetického průměru.

Výrobky se oceňují vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, tj. přímý materiál, přímé mzdy a popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady jsou přiřazovány na základě koeficientu z časové kalkulace.

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu.

Podle stanov společnosti společnost vytvořila rezervní fond při vzniku a ze zisku.

Kapitálové fondy jsou tvořeny Oceňovacími rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikajícími při přecenění obchodního podílu metodou ekvivalence a příplatky společníků mimo základní kapitál.

Jiný výsledek hospodaření obsahuje rozdíly ze změn účetních metod. Dále obsahuje opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

i) Leasing

Společnost nevyužívá v roce 2020 ani 2019 žádný finanční leasing.

Společnost využívá v roce 2020 a 2019 leasing operativní. Splátky nájemného se účtují na vrub nákladů rovnoměrně po předpokládanou dobu nájmu.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v denním kurzu platném ke dni jejich vzniku) a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu

dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišeně, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy jsou účtovány v okamžiku splnění dodávky nebo poskytnutí služby.

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

n) Následné události

Dopad události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	1 008	68			1 076
Software	961	1 235			2 196
Ostatní ocenitelná práva	330				330
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	850	0	0	850
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4 780	1 628		1 303	5 105
Celkem 2020	7 079	3 781		1 303	9 557
Celkem 2019	2 865	5 300		1 086	7 079

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-140	-340				-480	
Software	-607	-222				-829	
Ostatní ocenitelná práva	-225	-55				-280	
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek							
Celkem 2020	-972	-617				-1 589	
Celkem 2019	-557	-415				-972	

V rámci dlouhodobého nehmotného majetku došlo v r. 2020 k zařazení výsledků vývoje nového produktu v hodnotě 68 tis. a software v hodnotě 1 235 tis. Kč. Nedokončený nehmotný majetek evidovaný k 31.12.2020 představují výdaje na vývoj dalších nových produktů, jejichž vývoj nebyl do konce roku 2020 ukončen.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 920				1 920
Stavby	280				280

Účetní jednotka RECALL s. r. o.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Hmotné movité věci a jejich soubory (výrobní technologie, vozidla)	13 581	2 039	729		14 891
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 777	1 547		2 039	6 285
Celkem 2020	22 558	3 586	729	2 039	23 376
Celkem 2019	14 826	15 495	7 763		22 558

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy, ZC	vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky						
Stavby	-79	-16			-95	
Hmotné movité věci a jejich soubory (výrobní technologie, vozidla)	-5 081	-2 876	729		-7 228	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						
Celkem 2020	- 5 160	-2 892	729		-7 323	
Celkem 2019	-3 416	-2 082	337		-5 160	

V roce 2020 došlo k prodeji osobního automobilu a motocyklu. Pořizovací cena těchto položek činila 729 tis. Kč.

Dále došlo k pořízení nového majetku – nakoupila se zejména nová auta na úvěr. Upustili jsme od využívání operativního leasingu a vždy po jeho ukončení se koupilo auto na úvěr. Dále došlo k nákupu formy na výrobu nového typu držáku a nového vybavení kuchyně pro středisko v Chrášťanech.

Nedokončený hmotný majetek evidovaný k 31.12.2020 zahrnuje budovu v Homolích pořízenou v r. 2018. Tato budova dosud nebyla zařazena do užívání, jelikož není ve stavu k zamýšlenému užívání.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Obchodní podíl na Slovensku ve společnosti RECALL SK s.r.o. byl pořízen v roce 2013, jedná se o 100 % na základním kapitálu, pořizovací cena činila 77 tis. Kč (3 tis. EUR). K rozvahovému dni je přeceňován metodou ekvivalence proti vlastnímu kapitálu.

Rok	Podíl na ZK	ZK dceřiné společnosti	VK dceřiné společnosti	ocenění
2016	60%	5 tis. EUR	- 113 tis. EUR	0 tis.
2017	100%	5 tis. EUR	- 107 tis. EUR	0 tis. Kč
2018	100%	5 tis. EUR	- 104 tis. EUR	0 tis. Kč
2019	100%	5 tis. EUR	- 106 tis. EUR	0 tis. Kč
2020	100%	5 tis. EUR	- 154 tis. EUR	0 tis. EUR

Na konci roku 2020 došlo k založení nové české obchodní společnosti s názvem FIXED.zone s.r.o., kdy RECALL s.r.o. je jejím 100 % vlastníkem. K zápisu do obchodního rejstříku došlo dne 7. ledna 2021, základní kapitál činí 100 tis. Kč.

Zápůjčka ovládané osobě (RECALL SK s.r.o.) – nominální hodnota 49,5 tis. EUR, datum vzniku duben 2013, splatnost není pevně stanovená, bude se splácet postupně ze zisku společnosti RECALL SK, bezúročná.

Zápůjčka je poskytnuta v EUR, k rozvahovému dni dochází k jejímu přecenění měnovým kurzem platným k rozvahovému dni. K datu účetní závěrky 2020 činila hodnota nesplacené zápůjčky 1 299 tis. Kč (k 31.12.2019 činila 1 258 tis.)

V roce 2017 byla na zápůjčku vytvořena opravná položka ve výši 100% nominální hodnoty a to vzhledem ke skutečnostem, že dle smlouvy o zápůjčce je zápůjčka splatná až z případného zisku po uhrazení ztrát minulých let a dlužník (společnost RECALL SK s.r.o.) k 31. 12. 2020 dosahuje záporného vlastní jmění. V roce 2020 opravná položka na tuto zápůjčku stále trvá.

V roce 2018 společnost půjčila ovládané osobě RECALL SK s.r.o. 33 tis. EUR. Podmínky splácení a úročení jsou shodné jako u zápůjčky z roku 2013. Zápůjčka je poskytnuta v EUR, k rozvahovému dni dochází k jejímu přecenění měnovým kurzem platným k rozvahovému dni. K 31.12.2020 činila hodnota nesplacené zápůjčky 866 tis. Kč (k 31. 12. 2019 činila 838 tis. Kč).

V roce 2018 byla na tuto zápůjčku vytvořena opravná položka ve výši 100% nominální hodnoty a to vzhledem ke skutečnostem, že dle smlouvy o zápůjčce je zápůjčka splatná až z případného zisku po uhrazení ztrát minulých let a dlužník (společnost RECALL SK s.r.o.) k 31. 12. 2020 dosahuje záporného vlastní jmění. V roce 2020 opravná položka na tuto zápůjčku stále trvá.

5. ZÁSoby

Zásoby evidované k 31. 12. 2020 činily celkem 76 038 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 71 669 tis. Kč). Z toho hodnota poskytnutých záloh na zásoby činila 9 765 tis. Kč (k 31.12.2019 činily zálohy 8 968 tis. Kč).

Na základě posouzení stavu a prodejnosti zásob (např. poškozené, pomalu obrátkové zásoby) byla v roce 2020 vytvořena opravná položka k zásobám ve výši 9 160 tis. Kč (2019 opravná položka k zásobám činila 6 701 tis. Kč).

6. POHLEDÁVKY

K 31.12.2020 společnost evidovala pohledávky ve výši 50 848 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 40 723 tis. Kč) brutto – z toho dlouhodobé pohledávky ve výši 1 367 tis. Kč a krátkodobé pohledávky ve výši 49 481 tis. Kč (brutto). Tyto pohledávky tvoří zejména pohledávky z obchodních vztahů k 31.12.2020 činily 46 202 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 34 338 tis. Kč).

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2020 0 tis. Kč (k 31. 12. 2019 0 tis. Kč).

K 31. 12. 2020 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 4 767 tis. Kč (k 31. 12. 2019 1 363 tis. Kč) – po splatnosti více než 365 dnů byly ve výši 364 tis. Kč.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2020 evidovány opravné položky na základě individuálního posouzení ve výši 350 tis. Kč (v roce 2019 ve výši 377 tis. Kč) (viz bod 7).

Společnost v roce 2020 odepsala do nákladů pohledávky v celkové výši 17 tis. Kč, z toho činilo 17 tis. Kč za pohledávky, ke kterým byla v minulých letech vytvořena opravná položka, ta byla v r. 2020 odúčtována.

Jiné pohledávky evidované k 31.12.2020 zahrnují zejména pohledávku z titulu dotace účtovanou na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost z r. 2019 – datum ukončení projektu je stanoven na 31.12.2022.

Dlouhodobé pohledávky zahrnují odloženou daňovou pohledávku, viz bod 16.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020
dlouhodobému finančnímu majetku	-2 122	26	-2 096	-69	-2 165
zásobám	-5 039	-1 662	-6 701	-2 459	-9 160
pohledávkám – zákonné	-187	-24	-211	-15	-226
pohledávkám – ostatní			-166	42	-124

Zákonné opravné položky k pohledávkám se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Krátkodobý finanční majetek k 31.12.2020 zahrnuje peněžní prostředky v hotovosti a na účtech. K 31.12.2020 zde byla evidována částka 5 813 tis. Kč (k 31.12.2019 částka 7 174 tis. Kč).

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr až do výše 10 000 tis. Kč. K 31. 12. 2020 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutými úvěrovými rámci) minus 6 311 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz bod 14). K 31.12. 2019 společnost nečerpala kontokorentní rámec.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především pojistné týkající se let následujících a časové rozlišení drobného hmotného majetku. Z důvodu pořizování většího rozsahu tohoto majetku účetní jednotka v souladu s účetními předpisy rozhodla o časovém rozlišení jeho pořizovací ceny do dvou let. Tyto náklady jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Náklady příštích období k 31.12.2020 činí 1 273 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 1 619 tis. Kč).

Příjmy příštích období zahrnují zejména dodavatelské bonusy vyúčtované v dalším účetním období a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší. Jejich výše k 31.12.2020 činí 1 791 tis. Kč (k 31.12.2019 činila 3 174 tis. Kč).

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z podílů plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 200 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady v květnu 2020 byly nevyplacené podíly na zisku za rok 2018 ve výši 4 225 tis. Kč na účet Příplatku k základnímu kapitálu.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 26. 6. 2020 bylo schváleno uvedené rozdělení hospodářského výsledku a to ztráty 220 tis. Kč za rok 2019: valná hromada společnosti rozhodla o převedení ztráty na účet Nerozdělené ztráty minulých let.

Předpokládané rozdělení zisku za rok 2020: společnost za rok 2020 vykázala zisk po zdanění ve výši 5 173 tis. Kč, který celý převede na účet Nerozdělený zisk minulých let.

Přehled o změnách vlastního kapitálu je zpracován jako zvláštní příloha k účetní závěrce.

11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019	Netto změna v roce 2020	Zůstatek k 31. 12. 2020
Na důchody a podobné závazky					
Na daň z příjmu					
Podle zvláštních právních předpisů					
Ostatní	1 000	-1 000	0	0	0

V roce 2016 došlo k zaúčtování rezervy na ostatní možná rizika a závazky ve výši 1.000 tis. Kč. V 2019 byla rezerva zrušena z důvodu pomínutí důvodů pro její tvorbu. Žádné jiné rezervy společnost netvořila.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k 31. 12. 2020 neměla žádné emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky. Závazky k úvěrovým institucím viz bod 14, odložená daň viz bod 16.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2020 4 333 tis. Kč a (k 31. 12. 2019 4 583 tis. Kč) – viz závazky k úvěrovým institucím bod 14, bankovní úvěr budova.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky činily k 31.12.2020 celkem 111 689 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 110 543 tis. Kč). Tyto závazky tvoří zejména závazky z obchodních vztahů (k 31.12.2020 činily 27 427 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 27 536 tis. Kč), dále závazky ke společníkům z titulu neuhrazených podílů na zisku (k 31.12.2020 ve výši 0 tis. Kč, k 31.12.2019 ve výši 4 888 tis. Kč) a závazky k úvěrovým institucím ve výši 74 765 tis. (k 31.12.2019 ve výši 70 249 tis. Kč).

Daňové závazky a dotace – obsahuje závazek z titulu dotace ve výši 2 216 tis. Kč účtovaný na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro

konkurenceschopnost z r. 2019 – datum ukončení projektu je stanoven na 31.12.2022, celková částka dotace činila 2 822 tis. Kč, z toho v r. 2019 vyčerpáno 352 tis. Kč, v roce 2020 vyčerpáno 254 tis. Kč.

Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti činily k 31.12.2020 9 256 tis. Kč – jedná se o závazky po splatnosti do 90 dnů.

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost má otevřený účet u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., který jí umožňuje čerpat revolvingový úvěr do výše 1 000 tis. EUR a 22 000 tis. Kč a kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr až do výše 10 000 tis. Kč a revolvingový úvěr do výše 17 000 tis. Kč. Zajištění směnkami, pohledávkami, skladovými zásobami.

K 31. 12. 2019 společnost nečerpala kontokorentní rámec, K 31.12. 2020 činil záporný zůstatek kontokorentního účtu (v souladu s dohodnutými úvěrovými rámci) minus 6 311 tis. Kč a v rozvaze byl vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím

Závazky z titulu revolvingových úvěrů jsou v rozvaze vykazovány v rámci závazků krátkodobých a to z důvodu neustálé obnovy těchto úvěrů ve stejné výši. Úvěry se obnovují po 1 – 3 měsících. K 31.12.2020 činil zůstatek 65 245 tis. Kč.

Dlouhodobé bankovní úvěry jsou v rozvaze vykázány v krátkodobých závazcích – splátky v r. 2021, v dlouhodobých závazcích - splátky se splatností nad 12 měsíců od rozvahového dne. Splátky splatné v roce 2021 činí 3 209 tis. Kč.

V 2019 přibylo 15 nových úvěrů, z toho 14 na auta, v roce 2020 přibyly 2 nové úvěry, oba na auta (splátka všech úvěrů na auta v 2021 2 709 tis. Kč), konec úvěrů v roce 2025, 1 úvěr na objekt v Homolích (splátka v 2021 500 tis. Kč), konec úvěru v 2029. Úvěr na objekt v Homolích je zajištěn vlastní směnkou a zástavním právem ve prospěch banky zaneseným v katastru nemovitostí. Úvěry na auta jsou zajištěné zajišťovacím převodem vlastnického práva s rozvazovací podmínkou.

Banka	Termíny/ Podmínky	Celkový limit 2019 v tis. Kč	Zůstatek 2019		Zůstatek 2020		Splatno 2021
			Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Revolvingové úvěry	revolving 1 – 3 měs.	67 000		67 410		65 245	-
Kontokorentní účty		10 000		0		6 311	6 311
Bankovní úvěry	Úvěr na server do 12/2022			1 111		932	370
Bankovní úvěry	Úvěr VW Arteon			894		752	298
Bankovní úvěr	Budova, do r. 2029			4 583		4 333	500
Bankovní úvěry	16 úvěrových smluv na automobily			5 631		5 780	2 041

	, do r. 2025		
Celkem	79 629	83 353	9 520

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2020 činily 1 866 tis. Kč (v roce 2019 činily 2 257 tis. Kč), z toho bylo 0 tis. Kč (v roce 2019 0 tis. Kč) zahrnuto do pořizovací ceny majetku.

K 31. 12. 2020 společnost dodržovala smluvní podmínky úvěrových institucí.

Záruky vydané bankou – na základě smlouvy z roku 2013 o poskytnutí bankovní záruky – ve výši 100 tis. EUR, platnost do 31.12.2021, zajištění směnkami.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na energie a dodavatelské bonusy, vyúčtované v následujícím účetním období do data sestavení účetní závěrky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. K 31.12.2020 činily Výdaje příštích období 1 146 tis. Kč (k 31.12.2019 činily 1 310 tis. Kč)

16. DAŇ Z PŘÍJMU

V tis. Kč	2020	2019
Hospodářský výsledek před zdaněním	6 639	-11
Daň z příjmů splatná	1 833	489
Daň z příjmů odložená – změna 2020	-368	-280
Hospodářský výsledek po zdanění	5 174	-220

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v Kč):

Odložená daň RECALL 2020 (v Kč)

Titul	základ	závazek	pohledávka
účetní zůstatková cena	11 780 981		
daňová zůstatková cena	9 662 731		
rozdíl zůstatkových cen	2 118 250	2 118 250	
neuhrazené smluvní pokuty 544	29 008		29 008
účetní opravné položky k zásobám	9 160 200		9 160 200
účetní opravná položka k pohledávkám	124 359		124 359

součty	2 118 250	9 313 567
celkový základ		7 195 317
sazba daně 19 %		19 %
odložená daňová pohledávka		1 367 110
zaúčtování	481/592	-368 356

Společnost k 31.12.2020 vykázala odloženou daňovou pohledávku ve výši 1 367 tis. Kč.

K 31.12.2019 byla vykázána odložená daňová pohledávka ve výši 999 tis. Kč (titulem pro výpočet byl rozdíl zůstatkových cen hmotného majetku jako závazek a účetní opravná položka k zásobám jako pohledávka).

17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31. 12. 2020 významný majetek či závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze či nejsou uvedeny v příloze v účetní závěrce.

18. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2020	2019
Tržby za vlastní výrobky	13 405	16 320
Tržby z prodeje služeb	10 912	9 201
Tržby za zboží	220 620	190 181
Výnosy celkem	244 937	215 702

19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	72	4	68	4
Mzdy	33 114		30 207	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 414		10 511	
Ostatní	700		800	
Osobní náklady celkem	45 228		41 519	

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2020 činil 72,21 osob (v průběhu roku 2019 68,23 osob).

Odměny členům řídicích, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč) – žádné.

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů řídicích, kontrolních či správních orgánů k 31. 12. (v tis. Kč) – 0 tis. Kč.

20. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Podrobný rozpis záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů včetně úrokové sazby a hlavních podmínek poskytnutých spřízněným osobám, současným členům řídicích, kontrolních a správních orgánů k 31. 12. 2020 (v tis. Kč):

	2019				2020				
	Stav k 31. 12. 2018	Poskytnuto	Splaceno Odepsáno Prominuto	S O P	Stav k 31. 12. 2019	Poskytnuto	Splaceno Odepsáno Prominuto	S O P	Stav k 31. 12. 2020
Ovládaná osoba:									
RECALL SK s.r.o.-zápůjčka	2 122				2 096				2 165

Zápůjčka společnosti RECALL SK s.r.o. není úročena. Splatnost není pevně daná, společnost RECALL SK s.r.o. bude splácet postupně dle HV. V rozvaze je vykázána jako dlouhodobý finanční majetek – Zápůjčky a úvěry ovládaná nebo ovládající osoba. Na tuto zápůjčku byla v 2017 vytvořena opravná položka ve výši 100% hodnoty. V roce 2020 tato opravná položka zůstává. V 2018 byla společnosti RECALL SK poskytnuta nová půjčka na 33 tis. EUR, na kterou byla také vytvořena OP ve výši 100%, která ve 2020 také zůstává. Podmínky úročení a splácení jsou shodné jako u první zápůjčky.

Jednatelům ani společníkům nebyly poskytnuty žádné zápůjčky ani úvěry.

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2020 činily 2 165 tis. Kč (k 31. 12. 2019 2 096 tis. Kč a týkají se poskytnutých zápůjček. Nominální hodnoty zápůjček byly 1 275 tis. Kč (49,5 tis. EUR) a 856 tis. Kč (33 tis. EUR) – změny ve výši zůstatku půjčky jsou tvořeny kurzovými rozdíly ke konci roku.

Krátkodobé pohledávky za RECALL SK s.r.o. k 31.12.2020 činily 2 387 tis. Kč – jedná se o pohledávky z obchodního vztahu. Všechny tyto obchody probíhají za běžných obchodních podmínek. Závazky k RECALL SK s.r.o. společnost eviduje ve výši 825 tis. Kč.

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na vývoj bylo v roce 2020 vynaloženo 1 675 tis. Kč – jedná se o vývoj nových produktů pořizovaný od externích subjektů.

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Odměny statutárnímu auditorovi k 31. 12.:

Služby	2020	2019
povinný audit roční účetní	130	130
Audit konsolidované úč.závěrky	50	40

Účetní jednotka RECALL s. r. o.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2020

Celkem	180	170
--------	-----	-----

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi vynaložené v r. 2020 (za povinný audit 2019) činily 130 tis. Kč (bez DPH), za audit konsolidované účetní závěrky (za rok 2019) činily 50 tis. Kč (bez DPH).

Položka služby představuje zejména náklady na opravy, nájemné, odbytové náklady, poradenské a právní služby, provize, subdodávky, IT služby a telekomunikace.

Ostatní provozní výnosy tvoří zejména náhrady škody, skonta za platby v termínu, inventarizační přebytky a dotace (dotace covid na mzdy ve výši 1 716 tis. Kč).

Ostatní provozní náklady tvoří zejména smluvní sankce, pojištění, obrátové bonusy a skonta za platby v termínu.

Ostatní finanční výnosy tvoří zejména kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří zejména kurzové ztráty a náklady na bankovní služby.

Služby (v tis. Kč):

	2020	2019
Opravy a udržování dlouhodobého majetku	325	318
Cestovné	491	901
Náklady na reprezentaci	366	839
Ostatní služby	30 108	27 678
Celkem (A.3 ve výsledovce)	31 290	29 736

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2020	2019
Jiné provozní výnosy	6 158	7 048
Jiné provozní náklady	21 333	17 876

Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2020	2019
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	1 866	2 257
Kurzové zisky/ztráty	2 183/3 574	1 097/1 344
Ostatní finanční výnosy/náklady	0/241	0/223

Opravná položka k zápůjčce Recall SK	69	-26
Celkem (ztráta)	-3 569	-2 701

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Proticovidová opatření poznamenala i prvních 5 měsíců roku 2021. Maloobchodní prodejny byly uzavřeny až do 10. května 2021. I přes tuto nepříznivou situaci se nám však podařilo udržet hospodářský výsledek na plánovaných číslech. To považujeme za velmi dobrý základ pro celkový výsledek roku 2021.

V lednu 2021 zápisem do obchodního rejstříku vznikla nová dceřiná společnost FIXED.zone s.r.o., založená zakladatelskou listinou dne 11. prosince 2020 a která se bude zabývat prodejem příslušenství koncovým zákazníkům prostřednictvím internetového obchodu.

Další významnou skutečností letošního roku je rozhodnutí majitelů společnosti vstoupit v letošním roce na burzu START Pražské burzy a získat tak do společnosti nové zdroje, které by pomohly financovat rozvoj, nové vnitřní systémy, export a vývoj nových produktů, na kterém chce společnost do budoucna stavět.

Samozřejmě nás čeká s tímto spojená transformace na akciovou společnost.
Termín úpisu akcií odhadujeme na přelom října a listopadu 2021.

24. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Sestaveno dne:

25. 6. 2021

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:

