

/  
Sap

**Účetní jednotka RECALL s. r. o.**

**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

## 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.....	5
	h) Cizí zdroje .....	5
	i) Leasing.....	6
	j) Factoring .....	6
	k) Devizové operace .....	6
	l) Použití odhadů .....	6
	m) Účtování výnosů a nákladů.....	6
	n) Daň z příjmů .....	7
	o) 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 .....	11
11.	REZERVY .....	12
12.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY .....	12
13.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY .....	12
14.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM .....	12
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 .....	15
21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	16
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	16
23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....	17

## 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 2019 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 Douba (obchodní podíl 25%) a dva jednatele – Daniel Havner, Mgr. Radek Douba.

K 31.12.2019 společnost vlastnila podíl ve výši 100% ve společnosti RECALL SK s.r.o., se sídlem Priemysel'ná 5/c, 917 01 Trnava.

## 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 2019 a 2018 (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 2019 a 2018 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 2019 a 2018 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 2018 a 2019 nebyla zjištěna potřeba tvorby opravných položek.

## c) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří obchodní podíl v dceřiné společnosti RECALL SK s.r.o. a poskytnutá zápůjčka 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

- Ekvivalenci se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

#### **d) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a 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 a přímé mzdy

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.

Jiný výsledek hospodaření obsahuje rozdíly ze změn účetních metod a část odložené daně při prvním účtování o odložené dani, která se vztahuje k předchozím účetním obdobím. 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 2019 ani 2018 žádný finanční leasing.

Společnost využívá v roce 2019 a 2018 leasing operativní. Splátky nájemného se účtují na vrub nákladů rovnoměrně po předpokládanou dobu nájmu.

#### **j) Factoring**

Jako jeden ze zdrojů financování své činnosti začala od r. 2016 společnost využívat factoring pohledávek a to zejména z důvodu delší doby splatnosti faktur svých některých odběratelů a potřeby volných peněžních prostředků na financování své provozní činnosti. Společnost uzavřela Smlouvu o provádění factoringu – globální cese, na základě které dochází k převodu a inkasu pohledávek Společnosti na faktoringovou společnost, ta poskytuje peněžní prostředky Společnosti dříve než činí splatnost převáděných pohledávek. K postoupení pohledávek dochází za 100% jejich nominální hodnoty. Jelikož české účetnictví pojem factoring ani způsob jeho účtování nedefinuje, společnost zvolila rozvahový způsob účtování. Z důvodu věrného a poctivého obrazu účetnictví, kdy společnost využívá factoring primárně jako zdroj financování, o factoringu neúčtuje výsledkovým způsobem, jelikož by docházelo k neúměrnému navýšování obratu společnosti (stejně jakož i nákladů) a zkreslování jeho finančních ukazatelů. O poskytnutém předfinancování je účtováno jako o krátkodobém závazku z obchodních vztahů, neuhrazené postoupené pohledávky jsou do data splatnosti kupní ceny evidovány jako pohledávky z obchodních vztahů. Při splatnosti kupní ceny postoupených pohledávek se pohledávky započítávají s poskytnutých předfinancováním. V září 2018 společnost tento způsob financování ukončila.

#### **k) 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.

#### **l) 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.

#### **m) Účtování výnosů a nákladů**

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

**n) 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.

**o) Následné události**

Dopad událostí, 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	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	1 008			1 008
Software	883	78			961
Ostatní ocenitelná práva	330				330
<b>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>1 652</b>	<b>4 214</b>		<b>1086</b>	<b>4 780</b>
Celkem 2019	2 865	5 300		1086	7 079
Celkem 2018	1 103	2 040		278	2 865

###### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	-140				-140	
Software	-387	-220				-607	
Ostatní ocenitelná práva	-170	-55				-225	
<b>Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>							
Celkem 2019	-557	-415				-972	
Celkem 2018	-344	-213				-557	

V rámci dlouhodobého nehmotného majetku došlo v r. 2019 k zařazení výsledků vývoje nového produktu v hodnotě 1.008 tis. Kč. Nedokončený nehmotný majetek evidovaný k 31.12.2019 představují výdaje na vývoj dalších nových produktů, jejichž vývoj nebyl do konce roku 2019 ukončen.

##### b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 920				1 920
Stavby	280				280
Hrůtované movité věci a jejich soubory (výrobní technologie, vozidla)	6 492	7 426	337		13 581
<b>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>6 134</b>	<b>8 069</b>	<b>7 426</b>		<b>6 777</b>
Celkem 2019	14 826	15 495	7 763		22 558
Celkem 2018	5 867	12 363	3 404		14 826

## OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky
Pozemky						
Stavby	-62	-17			-79	
Hmotné movité věci a jejich soubory (výrobní technologie, vozidla)	-3 354	-2 064	337		-5 081	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						
Celkem 2019	-3 416	-2 082	337		-5 160	
Celkem 2018	-2 590	-1 114	288		-3 416	

V roce 2019 došlo k prodeji osobního automobilu. Pořizovací cena této položky činila 337 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 dvou nových strojů a výrobních forem pro výrobní středisko v Prostějově.

Nedokončený hmotný majetek evidovaný k 31.12.2019 zahrnuje zejména 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

**Zápůjčka** ovládané osobě (RECALL SK s.r.o.) – nominální hodnota 49 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 2019 činila hodnota nesplacené zápůjčky 1 258 tis. Kč (k 31.12.2018 činila 1 273 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. 2019 dosahuje záporného vlastní jmění. V roce 2019 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 datu účetní závěrky 2019 činila hodnota nesplacené zápůjčky 838 tis. Kč (k 31. 12. 2018 činila 849 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. 2019 dosahuje záporného vlastní jmění. V roce 2019 opravná položka na tuto zápůjčku stále trvá.

## 5. ZÁSoby

Zásoby evidované k 31. 12. 2019 činily celkem 71 669 tis. Kč (k 31.12.2018 činily 60 734 tis. Kč). Z toho hodnota poskytnutých záloh na zásoby činila 8 968 tis. Kč (k 31.12.2018 činily zálohy 4201 tis. Kč).

Na základě posouzení stavu a prodejnosti zásob (např. poškozené, pomalu obrátkové zásoby) byla v roce 2019 vytvořena opravná položka k zásobám ve výši 6 701 tis. Kč (2018 opravná položka k zásobám činila 5.039 tis.Kč).

## 6. POHLEDÁVKY

K 31.12.2019 společnost evidovala pohledávky ve výši 40 723 tis. Kč (k 31.12.2018 činily 39.345 tis. Kč) brutto – z toho dlouhodobé pohledávky ve výši 999 tis. Kč a krátkodobé pohledávky ve výši 39.724 tis. Kč (brutto). Tyto pohledávky tvoří zejména pohledávky z obchodních vztahů k 31.12.2019 činily 34.338 tis. Kč (k 31.12.2018 činily 38.462 tis. Kč).

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2019 0 tis. Kč (k 31. 12. 2018 0 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti činily 1.363 tis. Kč (k 31. 12. 2018 1.218 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 evidovány opravné položky na základě individuálního posouzení ve výši 377 tis. Kč (v roce 2018 ve výši 187 tis. Kč) (viz bod 7).

Společnost v roce 2019 odepsala do nákladů pohledávky v celkové výši 4 tis. Kč, z toho činily 4 tis. Kč za pohledávky, ke kterým byla v minulých letech vytvořena opravná položka, ta byla v r. 2019 odúčtována.

Jiné pohledávky evidované k 31.12.2019 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. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
dlouhodobému finančnímu majetku	-1 264	-848	-2 122	26	-2 096
zásobám	-4 283	-756	-5 039	-1 662	-6 701
pohledávkám – zákonné	-210	23	-187	-24	-211
pohledávkám - ostatní				-166	-166

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 31.12.2019 zahrnuje peněžní prostředky v hotovosti a na účtech. K 31.12.2019 zde byla evidována částka 6 767 tis. Kč (k 31.12.2018 částka 322 tis. Kč).

Společnost má otevřený účet kontokorentní účet u Raiffeisenbank a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr až do výše 10 000 tis. Kč. K 31. 12. 2018 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutými úvěrovými rámci) mínus 16 261 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, v r. 2019 dále obsahuje náklady související s výstavou konanou v r. 2020. 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 31.12.2019 činí 1 619 tis. Kč, k 31.12.2018 činily 761 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 31.12.2019 činí 3 174 tis. Kč, k 31.12.2018 činila 2 374 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 společnosti konané dne 29.6.2019 bylo schváleno uvedené rozdělení zisku za rok 2018: valná hromada společnosti rozhodla vyplatit podíly na zisku roku 2018 v celkové výši 7 000 tis. Kč brutto, zbylý zisk byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Předpokládané rozdělení zisku za rok 2019: společnost za rok 2019 vykázala ztrátu ve výši 220 tis. Kč, kterou celou převede na účet Neuhrazené ztráty minulých let.

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
Na důchody a podobné závazky					
Na daň z příjmu					
Podle zvláštních právních předpisů					
Ostatní	1 000	0	1 000	-1 000	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 ostatních rizik.

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost k 31. 12. 2019 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. 2019 4 583 tis. Kč a (k 31. 12. 2018 0 tis. Kč) – viz závazky k úvěrovým institucím bod 14, bankovní úvěr budova.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky činily k 31.12.2019 celkem 110 543 tis. Kč (k 31.12.2018 činily 80.558 tis. Kč). Tyto závazky tvoří zejména závazky z obchodních vztahů (k 31.12.2019 činily 27.536 tis. Kč, k 31.12.2018 činily 17.198 tis. Kč), dále závazky ke společníkům z titulu neuhrazených podílů na zisku (k 31.12.2019 ve výši 4.888 tis. Kč, k 31.12.2018 ve výši 2 890 tis. Kč) a závazky k úvěrovým institucím ve výši 70 249 tis. Kč (k 31.12.2018 ve výši 55.011 tis. Kč).

Daňové závazky a dotace – obsahuje závazek z titulu dotace ve výši 2 470 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.

Krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti činily k 31.12.2019 4.963 tis. Kč

## 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 50 000 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.

**Účetní jednotka RECALL s. r. o.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

K 31. 12. 2018 činil záporný zůstatek kontokorentního účtu (v souladu s dohodnutými úvěrovými rámci) minus 16 261 tis. Kč a v rozvaze byl vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím. K 31.12. 2019 společnost nečerpala kontokorentní rámec.

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 31.12.2019 činil zůstatek 67 410 tis. Kč.

Dlouhodobé bankovní úvěry jsou v rozvaze vykázány v krátkodobých závazcích – splátky v r. 2020, v dlouhodobých závazcích - splátky se splatností nad 12 měsíců od rozvahového dne. Splátky splatné v roce 2020 činí 2 839 tis. Kč.

V 2019 přibylo 15 nových úvěrů, z toho 14 na auta (splátka v 2020 1 979 tis. Kč), konec úvěru v roce 2023, 1 úvěr na objekt v Homolích (splátka v 2020 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.

		Zůstatek 2018		Zůstatek 2019		Splatno 2020
Banka	Termíny/ Podmínky	Celkový limit 2019 v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
Revolvingové úvěry	revolving 1 – 3 měs.	67 000		38 750		67 410
Kontokorentní účty		10 000		16 261		0
Bankovní úvěry	Úvěr na server do 12/2022			1 460		1 111
Bankovní úvěry	Úvěr VW Arteon			1 170		894
Bankovní úvěr	Budova, do r. 2029			0		4 583
Bankovní úvěry	14 úvěrových smluv na automobily , do r. 2023			0		5 631
Celkem				57 641		79 629
						2 839

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2019 činily 2 257 tis. Kč (v roce 2018 1 310 tis. Kč), z toho bylo 0 tis. Kč (v roce 2018 0 tis. Kč) zahrnuto do pořizovací ceny majetku.

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 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 31.12.2020, 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.

## 16. DAŇ Z PŘÍJMU

V tis. Kč	2019	2018
Hospodářský výsledek před zdaněním	-11	13 145
Daň z příjmů splatná	489	3 155
Daň z příjmů odložená – změna 2019	-280	-59
Hospodářský výsledek po zdanění	-220	10 049

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v Kč):

### Odložená daň RECALL 2019 (v Kč)

Titul	základ	závazek	pohledávka
účetní zůstatková cena	11 947 567		
daňová zůstatková cena	10 332 387		
rozdíl zůstatkových cen	1 615 180	1 615 180	
neuhrazené smluvní pokuty 544	4 986		4 986
účetní opravné položky k zásobám	6 700 672		6 700 672
účetní opravná položka k pohledávkám	166 121		166 121
<b>součty</b>		<b>1 615 180</b>	<b>6 871 779</b>
<b>celkový základ</b>			<b>5 256 599</b>
sazba daně 19 %			19 %
<b>odložená daňová pohledávka</b>			<b>998 753</b>
zaúčtování		481/592	280 209 Kč

Společnost k 31.12.2019 vykázala odloženou daňovou pohledávku ve výši 999 tis. Kč.

K 31.12.2018 byla vykázána odložená daňová pohledávka ve výši 719 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. 2019 majetek a 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):

	2019	2018
Tržby za vlastní výrobky	16 320	17 814
Tržby z prodeje služeb	9 201	5 484
Tržby za zboží	190 181	186 883
Výnosy celkem	215 702	210 181

## 19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019		2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	68	4	72	4
Mzdy	30 207		27 649	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 511		9 647	
Ostatní	800		754	
Osobní náklady celkem	41 519		38 051	

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 68,23 osob (v průběhu roku 2018 72 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. 2018 (v tis. Kč):



**Účetní jednotka RECALL s. r. o.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

	2018				2019				
	Stav k 31. 12. 2017	Poskytnuto	Splaceno Odepsáno Prominuto	S O P	Stav k 31. 12. 2018	Poskytnuto	Splaceno Odepsáno Prominuto	S O P	Stav k 31. 12. 2019
<b>Ovládaná osoba:</b>									
RECALL SK s.r.o.-zápůjčka	1 264	858			2 122				2 096

Zápůjčka společnosti RECALL SK s.r.o. není úročená. 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 2019 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%. 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. 2019 činily 2 096 tis. Kč (k 31. 12. 2018 2 122 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 31.12.2019 činily 3 061 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 0 tis. Kč.

## 21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na vývoj bylo v roce 2019 vynaloženo 4 135 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	2019	2018
povinný audit roční účetní	130	130
Audit konsolidované úč.závěrky	40	0
<b>Celkem</b>	<b>170</b>	<b>130</b>

Náklady na odměny statutárnímu auditorovi vynaložené v r. 2019 (za povinný audit 2018) činily 130 tis. Kč (bez DPH), za audit konsolidované účetní závěrky (za rok 2018) činily 40 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 a inventarizační přebytky.

**Účetní jednotka RECALL s. r. o.**  
**Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019**

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):**

	2019	2018
Opravy a udržování dlouhodobého majetku	318	402
Cestovné	901	761
Náklady na reprezentaci	839	815
Ostatní služby	27 678	21 374
<b>Celkem (A.3 ve výsledovce)</b>	<b>29 736</b>	<b>23 352</b>

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

	2019	2018
Jiné provozní výnosy	7 048	4 786
Jiné provozní náklady	17 876	19 107

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

	2019	2018
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	2 257	1 310
Kurzové zisky/ztráty	1 097/1 344	888/1 219
Ostatní finanční výnosy/náklady	0/223	4/213
Opravná položka k zápůjčce Recall SK	-26	858
<b>Celkem (ztráta)</b>	<b>-2 701</b>	<b>-2 709</b>

### **23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Opatření kvůli nákaze COVID-19 měla na společnost několik dopadů. Tím základním samozřejmě bylo uzavření obchodů našich významných zákazníků a propady prodejů. Velké prodejny i prodejny v obchodních centrech neprodávaly téměř nic, některé vůbec nic. To způsobilo propad tržeb, který odhadujeme na cca 20.000 tis. Kč. To je v marži téměř 8.000 tis. Kč. Nefungovala ani výroba v Prostějově, i tady čekáme propad cca 2.000 tis. Kč v prodejních cenách výrobků. Tedy cca 800 tis Kč v marži. Kromě výroby jsme však byli schopni zachovat provoz společnosti a alespoň tu část zákazníků, kteří mohli prodávat (především

internetové prodejce) tak obsloužit. Tzv. „Práci na dálku“ jsme zavedli již v létě 2019 a byli jsme tak připraveni začít ze dne na den pracovat z našich domovů. Výpadek marže jsme byli schopni z velké části kompenzovat snížením mezd za březen a duben, kdy si sami zaměstnanci společnosti dobrovolně snížili svoje mzdy o 30% a výrazně tím přispěli k tomu, že jsme se nepropadli do ztráty. Samozřejmě jsme také čerpali podporu v rámci vládního programu Antivirus tam, kde na to vznikl nárok. Sekundární vlivy Covidové krize se projevují v masivním zvýšení cen dopravy a tím zdražením nákupních cen produktů - tedy ve finále snížením marží. Prodloužení splatností od našich zákazníků a výpadek obrátů má také negativní vliv na firemní cashflow. Navíc nám Raiffeisen bank odmítla poskytnout dodatečný úvěr, na který nám v rámci podpory COVIDII schválila ČMZRБ záruku. I s tím si ale jsme schopni poradit a podle našeho obchodně finančního plánu i plánu Cashflow pro letošní rok, bychom měli celou situaci zvládnout a v provozním hospodaření skončit s výsledkem plus 4.000 tis. Kč

Valná hromada v květnu 2020 rozhodla o převedení nevyplacených podílů na zisku za rok 2018 ve výši 4 225 tis. Kč na účet Příplatku k základnímu kapitálu.

Sestaveno dne:

26. 6. 2020

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:



