

# ROZVAHA

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Polygra**  
a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Palackého třída 1004/150**  
**Brno - Královo Pole**  
**612 00**

k. .... **3 1 . 1 2 . 2 0 2 1** .....

Od: **1.1.2021** Do: **31.12.2021**

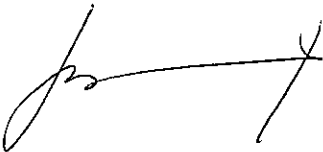
v tisících Kč

číslo	0	0	5	4	3	6	4	1
-------	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2020)
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	<b>+134 197</b>	<b>-49 357</b>	<b>+84 840</b>	<b>+86 135</b>
B.	Stálá aktiva	003	<b>+75 253</b>	<b>-49 179</b>	<b>+26 074</b>	<b>+29 282</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	<b>+395</b>	<b>-395</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	<b>+395</b>	<b>-395</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.I.2.1.	Software	007	<b>+395</b>	<b>-395</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	<b>+74 858</b>	<b>-48 784</b>	<b>+26 074</b>	<b>+29 282</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	<b>+27 763</b>	<b>-9 070</b>	<b>+18 693</b>	<b>+19 299</b>
B.II.1.1.	Pozemky	016	<b>+1 255</b>		<b>+1 255</b>	<b>+1 255</b>
B.II.1.2.	Stavby	017	<b>+26 508</b>	<b>-9 070</b>	<b>+17 438</b>	<b>+18 044</b>
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	<b>+45 641</b>	<b>-38 260</b>	<b>+7 381</b>	<b>+9 983</b>
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	<b>+1 454</b>	<b>-1 454</b>	<b>+0</b>	<b>+0</b>
C.	Oběžná aktiva	037	<b>+58 611</b>	<b>-178</b>	<b>+58 433</b>	<b>+56 517</b>
C.I.	Zásoby	038	<b>+1 401</b>		<b>+1 401</b>	<b>+845</b>
C.I.1.	Materiál	039	<b>+782</b>		<b>+782</b>	<b>+568</b>
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	<b>+619</b>		<b>+619</b>	<b>+277</b>
C.II.	Pohledávky	046	<b>+5 032</b>	<b>-178</b>	<b>+4 854</b>	<b>+4 935</b>
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	<b>+5 032</b>	<b>-178</b>	<b>+4 854</b>	<b>+4 935</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	<b>+4 305</b>	<b>-178</b>	<b>+4 127</b>	<b>+4 865</b>
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	<b>+727</b>		<b>+727</b>	<b>+70</b>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	<b>+652</b>		<b>+652</b>	
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	<b>+66</b>		<b>+66</b>	<b>+64</b>
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	<b>+9</b>		<b>+9</b>	<b>+6</b>
C.IV.	Peněžní prostředky	075	<b>+52 178</b>		<b>+52 178</b>	<b>+50 737</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	<b>+40</b>		<b>+40</b>	<b>+82</b>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	<b>+52 138</b>		<b>+52 138</b>	<b>+50 655</b>
D.	Časové rozlišení aktiv	078	<b>+333</b>		<b>+333</b>	<b>+336</b>
D.1.	Náklady příštích období	079	<b>+170</b>		<b>+170</b>	<b>+133</b>
D.3.	Příjmy příštích období	081	<b>+163</b>		<b>+163</b>	<b>+203</b>

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2020)
	PASIVA CELKEM	001	<b>+84 840</b>	<b>+86 135</b>
A.	Masní kapitál	002	<b>+77 725</b>	<b>+77 855</b>
A.I.	Základní kapitál	003	<b>+2 000</b>	<b>+2 000</b>
A.I.1.	Základní kapitál	004	<b>+2 000</b>	<b>+2 000</b>
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	007	<b>+200</b>	<b>+200</b>
A.II.2.	Kapitálové fondy	009	<b>+200</b>	<b>+200</b>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	<b>+200</b>	<b>+200</b>
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	<b>+75 234</b>	<b>+72 118</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	<b>+75 234</b>	<b>+72 118</b>
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	<b>+291</b>	<b>+3 537</b>
B.+C.	Cizí zdroje	023	<b>+6 953</b>	<b>+8 173</b>
B.	Rezervy	024	<b>+800</b>	<b>+1 890</b>
B.4.	Ostatní rezervy	028	<b>+800</b>	<b>+1 890</b>
C.	Závazky	029	<b>+6 153</b>	<b>+6 283</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	<b>+1 892</b>	<b>+2 192</b>
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	034		
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	040	<b>+1 892</b>	<b>+2 192</b>
C.II.	Krátkodobé závazky	045	<b>+4 261</b>	<b>+4 091</b>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	049		<b>+32</b>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	<b>+2 812</b>	<b>+1 810</b>
C.II.8.	Závazky ostatní	055	<b>+1 449</b>	<b>+2 249</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	<b>+843</b>	<b>+971</b>
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	<b>+434</b>	<b>+539</b>
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	<b>+130</b>	<b>+686</b>
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	<b>+42</b>	<b>+53</b>
D.	Časové rozlišení pasiv	066	<b>+162</b>	<b>+107</b>
D.1.	Výdaje příštích období	067	<b>+162</b>	<b>+107</b>

Sestaveno dne: <b>8.4.2022</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka:
Právní forma <b>akciová společnost</b> účetní jednotky:	<b>Březina Miloš</b>
Předmět podnikání: <b>tisk a činnosti související s tiskem</b> <b>Příprava tisku a digitálních dat</b>	
Pozn.:	

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Polygra**

**a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Palackého třída 1004/150**

**Brno - Královo Pole**

**612 00**

k. .... **3 1 . 1 2 . 2 0 2 1** .....

Od: **1.1.2019** Do: **31.12.2021**


v tisících Kč

ič	0	0	5	4	3	6	4	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2020)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	<b>+39 781</b>	<b>+44 508</b>
II.	Tržby za prodej zboží	002		<b>+4</b>
A.	Výkonová spotřeba	003	<b>+20 432</b>	<b>+22 039</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		<b>+3</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	<b>+15 689</b>	<b>+17 399</b>
A.3.	Služby	006	<b>+4 743</b>	<b>+4 637</b>
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	<b>-341</b>	<b>-54</b>
C.	Aktivace (-)	008	<b>-63</b>	<b>-97</b>
D.	Osobní náklady	009	<b>+14 666</b>	<b>+15 029</b>
D.1.	Mzdové náklady	010	<b>+10 791</b>	<b>+11 587</b>
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	<b>+3 875</b>	<b>+3 442</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	<b>+3 449</b>	<b>+3 182</b>
D.2.2.	Ostatní náklady	013	<b>+426</b>	<b>+260</b>
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	<b>+3 323</b>	<b>+3 432</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	<b>+3 287</b>	<b>+3 434</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	<b>+3 287</b>	<b>+3 434</b>
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	<b>+36</b>	<b>-2</b>
III.	Ostatní provozní výnosy	020	<b>+208</b>	<b>-140</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	<b>+203</b>	<b>+192</b>
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	<b>+5</b>	<b>-332</b>
F.	Ostatní provozní náklady	024	<b>-761</b>	<b>+580</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
F.2.	Prodaný materiál	026		<b>+40</b>
F.3.	Daně a poplatky	027	<b>+67</b>	<b>+68</b>
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	<b>-1 090</b>	<b>+300</b>
F.5.	Jiné provozní náklady	029	<b>+262</b>	<b>+172</b>
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	<b>+2 733</b>	<b>+3 443</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	<b>+6</b>	<b>+15</b>
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	<b>+6</b>	<b>+15</b>
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	<b>+36</b>	<b>+1 163</b>
K.	Ostatní finanční náklady	047	<b>+2 732</b>	<b>+226</b>
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	<b>-2 690</b>	<b>+952</b>
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	<b>+43</b>	<b>+4 395</b>
L.	Daň z příjmů	050	<b>-248</b>	<b>+858</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	<b>+52</b>	<b>+972</b>
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	<b>-300</b>	<b>-114</b>

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2020)
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	<b>+291</b>	<b>+3 537</b>
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	<b>+291</b>	<b>+3 537</b>
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	<b>+40 031</b>	<b>+45 550</b>

Sestaveno dne: <b>8.4.2022</b>	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma <b>akciová společnost</b> účetní jednotky:	Březina Miloš
Předmět podnikání: <b>tisk a činnosti související s tiskem</b> <b>Příprava tisku a digitálních dat</b>	
Pozn.:	

**Polygra a.s.**

Brno – Královo Pole, Palackého třída 1004/150, PSČ 612 00

DIČ: CZ00543641

IČ: 00543641

**PŘÍLOHA  
K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31. 12. 2021**

Polygra a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2021, účetní závěrka sestavena dne 8. 4. 2022

## 1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Obchodní jméno: Polygra a.s.  
Sídlo: Brno-Královo Pole, Palackého třída 1004/150,  
PSC 612 00  
Právní forma: akciová společnost  
Datum vzniku: 1. srpna 1990, spis. značka OR KS Brno, odd. B, vl. 76  
Základní kapitál společnosti: 2 000 000,- Kč

### a) Předmět podnikání společnosti:

- vydavatelské činnosti, polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce
- zprostředkování obchodu a služeb
- velkoobchod a maloobchod
- příprava a vypracování technických návrhů, grafické a kresličské práce
- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd
- reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení
- vedení účetnictví

### b) Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku v roce 2021:

žádné změny nebyly provedeny

### c) Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu společnosti:

Miloš Březina	24,0%
ing. Kateřina Březinová	20,5%
Iveta Škramlíková	20,5%

### d) Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2021:

	Představenstvo
Předseda:	Miloš Březina Kolín, Na Patnácti Kopách 646
Člen:	Ing. Jakub Husa BA (Hons) Kořenice 87
Člen:	Miluše Molíková Modřice, U Hřiště 756

	Dozorčí rada
Předseda:	ing. Kateřina Březinová Kolín, Na Patnácti Kopách 646
Člen:	Martina Škramlíková Kolín, Dělnická 807
Člen:	Iveta Škramlíková Kolín, Dělnická 807

**e) Organizační struktura společnosti k 31. 12. 2021:**

Orgány společnosti: valná hromada  
představenstvo  
dozorčí rada

Výkonný řídicí management:

ved. manager pro obchod  
ved. manager pro výrobu  
ved. manager pro ekonomiku  
ved. manager pro personalistiku, mzdy, fakturaci a soc. zál.

**f) Podíl na základním kapitálu jiných obchodních společností:**

K datu 31. 12. 2021 společnost nemá žádný podíl na základním kapitálu v jiných obchodních společnostech.

**2. OSOBNÍ NÁKLADY**

**a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců**

	Rok 2020	Rok 2021
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	32	30
- z toho řídicích pracovníků	4	4

**b) Osobní náklady zaměstnanců (v tis. Kč)**

	Rok 2020	Rok 2021
Mzdy	9 996	9 292
- z toho řídicích pracovníků	2 036	2 019
Dohody	703	611
Mzdové náklady celkem	10 699	9 903
Odměny členům statutárních orgánů	888	888
- z toho řídicích pracovníků	336	336
Náklady na sociální zabezpečení celkem	3 182	3 449
- z toho řídicích pracovníků	802	796
Sociální náklady	260	426
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>15 029</b>	<b>14 666</b>
<b>- z toho řídicích pracovníků</b>	<b>3 174</b>	<b>3 151</b>

**c) Odměny statutárních a dozorčích orgánů ze zisku (v tis. Kč)**

Rok 2020	Rok 2021
222	222

**d) Ostatní plnění členům řídicích orgánů ( v tis. Kč)**

Rok 2020	Rok 2021
63	63

V roce 2020, 2021 se příspěvek zaměstnavatele na životní pojištění a penzijní pojištění řídí ustanovením zákona 586/92Sb. dle §6 odstavec 9, písmeno p.

V roce 2021 ani v předcházejících letech nebyly akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů poskytnuty půjčky, úvěry ani záruky.

**e) Příspěvek na testování zaměstnanců**

Společnost získala v období 3-6/2021 a 11-12/2021 příspěvek na testování zaměstnanců od příslušných zdravotních pojišťoven v celkové výši 20 tis. Kč.

### **3. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Účetní závěrka byla sestavena podle zákona o účetnictví č. 563/91Sb. a podle postupů účtování pro podnikatele ve znění platném pro rok 2021, resp. 2020.

V roce 2020, 2021 byly přijaté bonusy za odběr papíru od dodavatelů účtovány mínusem na účet 548 300, ve vykazovaných skutečnostech nedošlo ke změnám při srovnatelnosti údajů. V roce 2020, 2021 poskytnuté bonusy pro naše odběratele byly vykázány na účtu 648 300 mínusem.

**a) ROZVAHA**

**b) Výkaz zisku a ztrát**

### **4. ZPŮSOB OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ**

V roce 2021 došlo k přijetí změny ve způsobu odpisování u dlouhodobého hmotného majetku a nehmotného majetku, a ně navazující postupy odepisování ve srovnání s předcházejícím účetním obdobím.

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2021 jsou následující:

**a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Ocenění jednotlivého dlouhodobého nehmotného majetku se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok převýší částku 40 000,- Kč a technické zhodnocení je



v tomto roce uvedeno do užívání. Dokončené technické zhodnocení, které u jednotlivého majetku v úhrnu za rok nepřevyšší částku 40 000,- Kč a společnost o ně nezvýší ocenění dlouhodobého nehmotného majetku, je účtováno do nákladů na účet 518 – Ostatní služby.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je ve společnosti programové vybavení (software) s dobou použitelnosti delší než jeden rok, u kterého pořizovací cena jednotlivého majetku je v roce v roce 2021 vyšší než 60 000,- Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě od 40 000,- Kč do 60 000,- Kč se odepisuje účetními odpisy po dobu 25 měsíců. Drobný nehmotný majetek do 40 000,- Kč včetně se při pořízení účtuje do nákladů jako služba (účet 518 – Ostatní služby) a je evidován v operativní evidenci.

Odpisování dlouhodobého nehmotného majetku je zahájeno následující měsíc po uvedení do užívání. Účetní odpisy jsou rovnoměrné a účtují se měsíčně jednou dvanáctinou roční odpisové sazby.

## **b) Dlouhodobý hmotný majetek**

Dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje pořizovacími cenami nebo reprodukčními pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a náklady s pořízením související, kterými jsou ve společnosti zejména náklady na dopravu, clo, montáže, stavební povolení, projekty.

Reprodukční pořizovací cenou na základě odborného odhadu se oceňují:

- zbylé předměty po skončení úkolů technického rozvoje,
- dlouhodobý hmotný majetek nově zjištěný v účetnictví dosud nezachycený (např. inventarizační přebytek).

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

V letech 2020,2021 nebylo o reprodukční ceně, ani o dlouhodobém hmotném majetku vytvořeném vlastní činností účtováno.

Ocenění jednotlivého odpisovaného dlouhodobého hmotného majetku se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok převyšší částku 80 000,- Kč, a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání. Dokončené technické zhodnocení, které u jednotlivého majetku v úhrnu za rok nepřevyšší částku 80 000,- Kč a společnost o ně nezvýší ocenění dlouhodobého hmotného majetku, je účtováno do nákladů na účet 548 – Ostatní provozní náklady. Běžné opravy a údržba dlouhodobého hmotného majetku se účtují do nákladů.

Dlouhodobým hmotným majetkem jsou ve společnosti:

- pozemky, stavby včetně budov, věci nabyté společností z finančního leasingu, a to bez ohledu na jejich pořizovací cenu a dobu použitelnosti,
- samostatné movité věci a soubory movitých věcí se samostatným technicko-ekonomickým určením s dobou použitelnosti delší než jeden rok, u kterých pořizovací cena jednotlivého majetku je vyšší než 80 000,- Kč s výjimkou nákladů na pořízení hmotného majetku používaného v přímé souvislosti s řešením úkolů technického rozvoje (tento se řídí samostatnou směrnicí ve smyslu nařízení vlády z.č. 461/02 Sb.)

Drobný hmotný majetek do 30 000,- Kč včetně je účtován do nákladů jako přímá spotřeba (účet 501 – Spotřeba materiálu) a je veden v operativní evidenci.

Hmotný majetek od 30 000,- Kč do 80 000,- je odepisován 50% při pořízení a 50% v roce nadcházejícím bez ohledu na měsíc pořízení.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou stanoveny pro příslušný rok sazbou v procentech podle jednotlivých skupin SKP s ohledem na skutečný stav a předpokládané

využití majetku. Pro významné nově pořizované položky majetku je stanovena individuální roční odpisová sazba v procentech dle návratnosti investice. Odpisování dlouhodobého hmotného majetku je zahájeno následující měsíc po uvedení do užívání.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou rovnoměrné a účtují se měsíčně jednou dvanáctinou roční odpisové sazby.

Pro rok 2021, resp. 2020 byla stanovena roční odpisová sazba dlouhodobého hmotného majetku takto:

Skupiny dlouhodobého hmotného majetku	Roční odpisová sazba (%)	
	Rok 2020	Rok 2021
Budovy a stavby, odpisová sk. 5	2,25	2,25
Stavby, odpisová sk. 4	3,4	3,4
Stroje, zařízení – odpisová sk. 3	7	7
Stroje, zařízení – odpisová sk. 2	12	12
Stroje, zařízení – odpisová sk. 1	20	20
Ostatní	50	50

Dlouhodobý hmotný majetek po skončení leasingu je odepisován v roce pořízení 50% odpisem z PH (bez ohledu na měsíc pořízení), v dalším roce doúčtován 50% odpis.

### c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek společnosti tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech, které se oceňují jmenovitými hodnotami.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby materiálu se oceňují pořizovacími cenami. Zásoby jsou vedeny na skladě v ocenění cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem z pořizovacích cen nebo vlastních nákladů. Vážený aritmetický průměr je počítán při každém příjmu na sklad.

Za materiál ve smyslu ad. d), se nepovažuje materiál účtovaný přímo do spotřeby, kterým je materiál (tj. základní materiál, pomocný materiál, balící a čistící materiál, náhradní díly, součástky, včetně renovovaných) účtovaný přímo do spotřeby při splnění těchto podmínek:

- jde o materiál, který byl použitý jako náhrada za vadné části stroje a zařízení
- jde o pomocný materiál k výrobě
- jde o kancelářské a čistící prostředky, které netvoří svým rozsahem skladové zásoby
- jde o jednorázový nákup v rámci provozní spotřeby.

Polygra a.s. účtuje o pořízení zásob podle způsobu A.

O převzetí materiálu a zboží vystavují pověření pracovníci příjemky, odpovídají za odsouhlasení věcné správnosti dodaných zásob.

Pořízení materiálu pro tiskárnu je vedeno elektronicky v modulu SKLAD na skladových kartách v průměrných cenách dle jednotlivých druhů materiálu.

Zásoby podléhají řádné inventarizaci a to vždy k 31.12. daného roku. Na základě pokynu předsedy představenstva ji provádějí příslušní pověření pracovníci.

Výdej zásob ze skladu se oceňuje v cenách, v nichž jsou zásoby oceněny na skladě.

Nedokončená výroba se oceňuje ve vlastních nákladech, tj. v přímých nákladech, které tvoří:

- přímé mzdy

- zdravotní a sociální pojištění na jednotku mezd
- přímý materiál
- externí kooperace

#### e) Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou. Se zřetelem na finanční situaci dlužníka, v případech, kdy nesvědčí finanční situace dlužníka ve prospěch placení a ve vztahu k pravděpodobnosti úhrad pohledávek, snižuje společnost ocenění pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na jejich realizační hodnotu.

Zdroj informací pro stanovení výše opravných položek vychází z analýzy odběratele a dosavadních dostupných informací z jednání s dlužníkem.

#### f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti je vykázán ve výši zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 72. O zvýšení nebo snížení kapitálu valná hromada v letech 2020,2021 nerozhodla. Rezervní fond z čistého zisku vytvářela společnost ve výši 200 000,- Kč v minulých letech a při změně stanov prováděných v návaznosti na nové právní předpisy a to zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a zákon č. 90/2012 Sb. zákon o obchodních korporacích byl rezervní fond ponechán k zajištění nepředvídatelných ztrát.

K 31. 12. 2021 má společnost vytvořeny následující fondy ze zisku:

- rezervní fond

#### g) Bankovní úvěry

Dlouhodobé úvěry jsou účtovány ve jmenovité hodnotě.

#### h) Devizové operace

Majetek a závazky, vyjádřené v cizí měně, se přepočítávají na českou měnu kurzem devizového trhu stanoveným Českou národní bankou.

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou, uvedený na faktuře a den provedení úhrady, podle výpisu z účtu banky,
- den vystavení přijaté faktury (nebo obdobného dokladu) dodavatelem a den provedení úhrady podle výpisu z účtu banky,
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu
- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, popř. vrácení,
- den vyhotovení účetního dokladu, popř. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech.

#### Přepočet ke dni sestavení účetní závěrky

používá se výhradně denní kurs (platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka).

Ke konci rozvahového dne byly majetek a závazky přepočteny kurzem platným k 31.12 vyhlášeným Českou národní bankou a nerealizované kurzové rozdíly zúčtovány do nákladů, resp. výnosů běžného roku.

### i) Účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nimiž časově a věcně souvisejí. Předmětem časového rozlišení ve společnosti jsou skutečnosti, u nichž lze současně:

- věcně vymežit jejich titul
- přesně stanovit jejich výši
- určit období, kterého se týkají

Společnost nevyužívá na základě svého rozhodnutí výjimku v časovém rozlišení nákladů a výnosů stanovenou v postupech účtování pro podnikatele v případech, kdy se jedná o nevýznamné částky nebo jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popř. příjmy. Časově rozlišovány jsou všechny náklady a výnosy.

### j) Finanční leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů. V době kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu, je majetek zařazen do dlouhodobého majetku společnosti v pořizovací ceně. Je odepisován v roce pořízení 50% odpisem z PH (bez ohledu na měsíc pořízení), v dalším roce doúčtován 50% odpis. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

### k) Dotace

V letech 2020 a 2021 společnost nečerpala dotace, ani nepodávala žádné projekty.

### l) Příspěvek na pracovní místo

V roce 2020, ani v roce 2021 společnost příspěvek na pracovní místo nečerpala.

## 5. DLOUHODOBÝ MAJETEK

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

		Rok 2021		Rok 2020
	Poř. cena	Oprávký	Zůst. cena	Zůst. cena
Software	395	395	0	0

V rozvaze není uveden drobný nehmotný majetek do 40 000,- Kč včetně. V roce 2021 nebyl pořízen žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

#### Rozpis dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

Dlouhodobý hmotný majetek	Rok 2021			Rok 2020
	Poř. cena	Oprávký	Zůst. cena	Zůst. cena
Pozemky	1 255	-	1 255	1 255
Stavby	26 508	9 070	17 438	18 044
Samostatné mov. věci a soubory	45 641	38 260	7 381	9 983
Nedokončený dl. hm. majetek			0	0
Poskytnuté zál. na DHM			0	0
Opravná pol. k nabyt. majetku	1 454	1 454	0	0
<b>Celkem DHM</b>	<b>74 858</b>	<b>48 784</b>	<b>26 074</b>	<b>29 282</b>

**Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)**

Pozemky	Poř. cena	Oprávky	Zůstat. cena
Poč.stav k 1.1.2021	1 255	0	1 255
Přírůstky – nákup			
Úbytky – prodej	0	0	0
Kon.zůst. k 31.12.2021	1 255	0	1 255

Stavby	Poř. cena	Oprávky	Zůstat. cena
Poč.stav k 1.1.2021	26 508	8 464	18 044
Přírůstky – nákup	0	0	0
Úbytky – prodej, likvid.			0
Úbytky – odpisy dle odp.		606	- 606
Kon.zůst. k 31.12.2021	26 508	9 070	17 438

Samostat.mov. věci a soubory	Poř. cena	Oprávky + OP	Zůstat. cena
Poč.stav k 1.1.2021	45 599	35 616	12 811
Přírůstky – nákup	78	0	78
Úbytky – prodej	0	0	0
Úbytky – vyřazení	36	-36	0
Úbytky – odpisy dle odp., opr. položka	0	2 680	- 2 680
Kon.zůst. k 31.12.2020	45 641	38 260	7 381

**Dlouhodobý hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem**

V letech 2020 ani současné době tj. k 31. 12. 2021 není žádný dlouhodobý hmotný majetek zatížen zástavním právem.

**Dlouhodobý hmotný majetek, jehož tržní ocenění je odlišné než je ocenění uvedené v rozvaze**

- jedná se převážně o odkoupený majetek po skončení leasingu

údaje v tis. Kč

Majetek	Účetní ocenění		Tržní ocenění	
	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2020
Skládací stroj SHOEI	1	1	16	18

**Drobný hmotný majetek vedený v operativní evidenci k 31. 12. (v tis. Kč)**

Rok 2021	Rok 2020
1 821	1 812

**Finanční pronájem dlouhodobého majetku k 31. 12. 2021 (v tis. Kč)**

Společnost nemá v evidenci k 31. 12. 2021 žádný majetek, který splácí formou finančního pronájmu.

**e) Dlouhodobý finanční majetek**

**majetkové účasti společnosti s rozhodujícím a podstatným vlivem k 31. 12. 2021 ( v tis. Kč)**

Společnost k 31. 12. 2021 nemá žádnou majetkovou účast v jiných společnostech.

**d) Ostatní majetek a jeho ocenění**

Společnost nevykazuje k 31. 12. 2021 žádný jiný majetek, který by podléhal přecenění na reálnou hodnotu.

## 6. KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

**a) Souhrnná výše pohledávek z obchodního styku po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)**

Pohledávky po lhůtě splatnosti	Rok 2021	Rok 2020
	1 677	1 733

V ukazateli jsou uváděny všechny pohledávky, které jsou po splatnosti bez rozdílu lhůty po splatnosti – tedy i ty, u nichž je po splatnosti i jeden den.

Celkové pohledávky po lhůtě splatnosti byly opraveny o vytvořené opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti.

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů, které se započítávají do základu pro výpočet daně z příjmů (ve smyslu ustanovení zákona 593/92 Sb., o rezervách pro zajištění základu daně z příjmů) v tis. Kč.

	Rok 2021	Rok 2020
Opravné položky k pohl. za dlužníky v konkur. řízení vytvořené v daném roce	0	0
Stav zákonných opr. položek k pohl. za dlužníky v konkurzním a vyrov. řízení	125	125
Stav nepromlčených pohl. spl. po 31.12.1994, k nimž lze tvořit opr. položky	28	0
Opravné položky k neproml. pohl. vytvořené v roce podání daň. přiznání	28	0
Stav zákonných opr. položek k neproml. pohledávkám spl. po 31.12.1994 ke konci období	28	0

V roce 2020 nebyla vytvořena zákonná opravná položka ve výši 100% ve smyslu §8c zákona 593/92 Sb., v roce 2021 tato zákonná opravná položka byla vytvořena ve výši 28 tis.Kč.

Ve smyslu objektivního vyjádření majetku společnost vytváří i opravné položky nad rámec zákona 593/92 Sb. o rezervách. Při posuzování pohledávek je brán zřetel na finanční situaci

dlužníka, a to v těch případech, kdy nesvědčí situace dlužníka ve prospěch placení a ve vztahu k pravděpodobnosti úhrad pohledávek v plné výši. V roce 2020 byla vytvořena nedaňová opravná položka k pohledávkám ve výši 16 tis. Kč, v roce 2021 ve výši 24 tis. Kč.

## **7. OSTATNÍ AKTIVA**

### **a) Náklady příštích období**

Náklady příštích období v letech 2020 a 2021 zahrnují především časově rozlišené předplatné, pojištění, domény, náklady na certifikaci ISO 9001.

### **b) Příjmy příštích období**

Příjmy příštích období zahrnují časově rozlišené vyúčtování bonusů za rok 2020, 2021 od dodavatelů materiálu.

### **c) Dohadné účty aktivní**

V letech 2020,2021 na dohadné účty aktivní nebylo nic zúčtováno.

## **8. VLASTNÍ KAPITÁL**

### **a) Základní kapitál**

Základní kapitál akciové společnosti tvoří k 31. 12. 2021 200 kmenových akcií na jméno v listinné podobě s nominální hodnotou 10 000,- Kč za jednu akcii.

### **b) Výsledek hospodaření minulých let**

Na základě jednání řádné valné hromady Polygra a.s., která se konala dne 18. 6. 2021 v sídle společnosti, bylo rozhodnuto a schváleno, že z celkového hospodářského výsledku za rok 2020 – dosaženého zisku po zdanění ve výši 3 537 394,46 Kč budou vyplaceny akcionářům podíly na zisku v hodnotě 1 000 Kč na každou jednu akcii na jméno, tedy celkem 200 tis. Kč. Dále, že budou vyplaceny odměny statutárním orgánům ve výši 222 000,- Kč a zbývající část zisku byla převedena na nerozdělený zisk minulých let.

## **9. REZERVY**

V roce 2021 ani v předcházejících letech společnost netvořila zákonné rezervy.

Na základě rozhodnutí valné hromady byly tvořeny v předcházejících zdaňovacích obdobích ostatní nedaňové rezervy (na opravy, obchodní rizika, náběh výroby a zajištění dlouhodobé stabilizace společnosti na riziko poklesu ekonomiky). V roce 2021 došlo k rozpuštění rezervy ve výši 140 tis. Kč na opravu (oprava výtahu), rozpuštění rezervy ve výši 350 tis. Kč na obchodní rizika (pokles kurzu EUR) a částečné rozpuštění rezervy na stabilizaci ve výši 600 tis. Kč (pokles výroby vlivem pandemie). Zůstala zachována ostatní nedaňová rezerva na náběh výroby ve výši 200 tis. Kč (odložené investiční záměry) a ostatní nedaňová rezerva na stabilizaci ve výši 600 tis. Kč.

## 10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

### a) Souhrnná výše závazků z obchodního styku po lhůtě splatnosti (v tis. Kč)

Závazky po lhůtě splatnosti	Rok 2021	Rok 2020
	3	0

### b) Společnost nemá závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

### c) Závazky vůči SR

K 31. 12. 2021 vykazované závazky vůči SR související se srážkou daně ze ZČ za měsíc prosinec ve výši 65 312,- Kč (uhrazeno 11. 1. 2022); s zúčtováním s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění v částce 434 449,- Kč za měsíc prosinec (uhrazeno 11. 1. 2022); DPH za měsíc prosinec 2021 v částce 64 445,- Kč (uhrazeno 18. 1. 2022). Společnost v době předkládání účetní závěrky neeviduje závazky vůči SR po splatnosti.

## 11. BANKOVNÍ ÚVĚRY

28.6.2018 byla uzavřena smlouva o úvěru na dofinancování nákupu osobního automobilu Hyundai i 30 kombi se společností UniCreditLeasing CZ a.s., v hodnotě 194 332,-Kč, splátkový kalendář byl sjednán na 36 měsíců. K 31 .12. 2020 nesplacená část činí 32 388,70 Kč. Úvěr byl zajištěn závazkem převodu práva na osobní automobil.

V roce 2021 byl tento úvěr plně splacen a společnost není zatížena žádným jiným úvěrem.

## 12. OSTATNÍ PASIVA

### a) Výdaje příštích období

Výdaje příštích období zahrnují především dodavatelské faktury a ostatní účetní doklady, které patří do nákladů běžného účetního období, ale společnost je obdržela v následujícím účetním období.

### b) Dohadné účty pasívní

V roce 2020 byla vytvořena dohadná položka na spotřebovaný plyn ve výši 52 737,15 Kč, v roce 2021 ve výši 42 231,63Kč.



### 13. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti v členění na tuzemsko a zahraničí (v tis. Kč)

Druh činnosti	Tuzemsko		Zahraníčí	
	Rok 2021	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2020
Polygrafická výroba	29 703	31 873	9 727	11 929
Pronájem movitých a nemov. věcí	554	554	-	-
Prodej tis. strojů a prodej ostatního zař.	-	-	-	-
Obchodní a zprostř. činnost	-	4	-	-
Ostatní	47	1 190	-	-
<b>CELKEM</b>	<b>30 304</b>	<b>33 621</b>	<b>9 727</b>	<b>11 929</b>

### 14. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

#### a) Ostatní provozní výnosy

V roce 2020 ovlivňuje provozní výnosy částky přijaté jako náhrady škod od zaměstnance ve výši 14 tis. Kč, vyplacené bonusy odběratelům pak snižují ukazatel o částku 345 tis. Kč.

V roce 2021 ovlivňují provozní výnosy přijaté náhrady škod ve výši 86 tis. Kč, přijatý příspěvek od zdravotních pojišťoven za náhradu testů v částce 20 tis. Kč, vyplacené bonusy ostatní provozní výnosy snižují o částku 100 tis. Kč.

#### b) Ostatní provozní náklady

Na základě rozhodnutí valné hromady byla schválena tvorba ostatní nedaňové rezervy v roce 2020 ve výši 300 tis. Kč pro zajištění dlouhodobé stabilizace společnosti na riziko poklesu ekonomiky a možnosti opakující se recese.

V roce 2020 v ostatních provozních nákladech jsou zahrnuty přijaté bonusy od dodavatelů (s mínusem) v celkové výši 208 tis. Kč, odpis pohledávek ve výši 5 tis. Kč, poskytnuté dary v částce 5 tis. Kč, škody ve výši 3 tis. Kč.

V roce 2021 ostatní provozní náklady snižují přijaté bonusy od dodavatelů v celkové výši 168 tis. Kč, naopak tento ukazatel zvyšují manka a škody v částce 63 tis. Kč. Nejvyšší položkou, která tvoří ostatní provozní výdaje, jsou výdaje za pojištění, což v úhrnu představuje hodnotu 364 tis. Kč.

#### c) Mimořádné náklady

V roce 2021 ani v roce 2020 nebylo o mimořádných nákladech účtováno.

#### d) Ostatní finanční náklady

V roce 2021 nejvíce ovlivnil ostatní finanční náklady přepočtení finančních prostředků vedených na účtu v EUR měně k 31. 12. 2021 a to ve výši 2 617 tis. Kč.

97 tis. Kč pak představuje kurzová ztráta při přepočtu úhrad od odběratelů a též směna prostředků na Kč.

#### e) Ostatní finanční výnosy

V roce 2020 nejvíce byly ovlivněny finanční výnosy přepočtem finančních prostředků vedených na účtu v EUR měně k 31. 12. 2020 ve výši 1 060 tis. Kč.

#### e) Mimořádné výnosy

V roce 2021 ani v roce 2020 nebylo o mimořádných výnosech účtováno.

### 15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

#### a) Odložená daňová povinnost ( v tis . Kč)

V roce 2021 byla zjišťována odložená daňová povinnost z přechodných rozdílů mezi účetními a daňovými odpisy. Při výpočtu odložené daňové povinnosti byl použitý postup rozvahový – rozdíl mezi zůstatkovou cenou účetní a daňovou. Vzhledem k tomu, že již v předcházejících účetních obdobích bylo ve společnosti o odložené dani účtováno, vykázaný rozdíl za rok 2021 byl odúčtován ve výši 300 tis. Kč.

Zůstatková cena daňová	14 862 930 Kč
Zůstatková cena účetní	24 818 400 Kč
Rozdíl	9 955 470 Kč

Celková odložená daňová povinnost 19%	1 891 539 Kč
Do roku 2020 již zúčtováno	- 2 191 471 Kč
Odúčtování odložené daně v roce 2021	299 932 Kč

### 16. INFORMACE O PROVEDENÝCH AUDITECH A KONTROLÁCH VE SPOLEČNOSTI V ROCE 2021

- povinný audit účetní závěrky za rok 2020 provedla auditorka ing. Alena Hříbová, 9.května 306, Rájec Jestřebí, osvědčení Komory auditorů ČR č. 1386 s názorem, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti Polygra a.s. k 31. 12. 2020 a byla ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy;
- 19.8.2021 daňová kontrola FÚ pro Jihomoravský kraj na dotaci pro čerpání příspěvku dodržení podmínek pro vyhrazení společensky účelného pracovního místa z roku 2018 11.11.2021 byla kontrola ukončena s vyjádřením, že byly splněny podmínky Dohody a nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně;
- kontrola certifikátu ISO 9001 provedla 2. 9. 2021 společnost STAVCERT Praha spol. s r.o., U výstaviště 3, Praha 7 – certifikát platí do 15. 9. 2024;
- recertifikační audit zpracovatelského řetězce FSC CoC dne 10 .11. 2021, provedený společností TUV SUD Czech, certifikát platí do 7. 12. 2026.

### 17. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V roce 2022 očekáváme prohlubující se dopad ekonomické krize, vyvolané pandemií COVID-19 v předchozích obdobích. Snížení poptávky po ofsetovém a digitálním tisku, nárůst vstupních cen materiálů, energií, pohonných hmot, tlak na zvyšování mzdových nároků, stagnace investičních záměrů, utlumení nábory pracovních sil, nejistota

podnikatelského prostředí to všechno vyvolává obavy pro další činnost v polygrafickém podnikání.

50% výroby máme zajištěnou opakujícími se zakázkami pro výrobní organizace, dodávky dalších 50% budou závislé na celkovém fungování ekonomiky v ČR. Zejména se jedná o tisk pro reklamní agentury, pořadatele výstavních a propagačních akcí, tisk komerčního charakteru.

Předpokládáme, že budeme muset opět omezit investice podobně, jak jsme již učinili v roce 2021. Společnost není zatížena splácením úvěrů, má dostatečnou finanční rezervu, takže se nemusíme obávat o plynulý finanční tok.

Sestaveno dne: 8 .4 .2022	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Miloš Březina – předseda představenstva	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Převažující předmět podnikání: polygrafická výroba	