

ROZVAHA

K. 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

IČ	0	0	5	4	3	6	4	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Polygra
a.s.

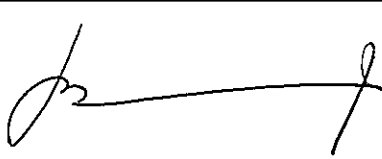
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

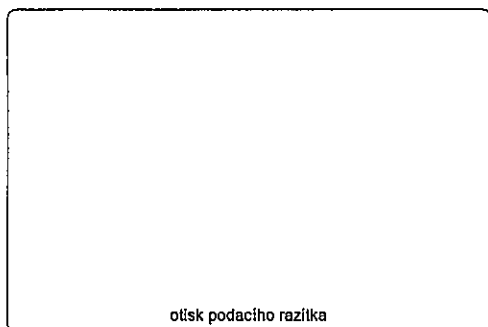
Palackého třída 1004/150
Brno - Královo Pole
612 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2021)
	AKTIVA CELKEM	001	+136 822	-52 542	+84 280	+84 840
B.	Stálá aktiva	003	+75 253	-52 386	+22 867	+26 074
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	+395	-395	+0	
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	+395	-395	+0	
B.I.2.1.	Software	007	+395	-395	+0	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	+74 858	-51 991	+22 867	+26 074
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	+27 763	-9 676	+18 087	+18 693
B.II.1.1.	Pozemky	016	+1 255		+1 255	+1 255
B.II.1.2.	Stavby	017	+26 508	-9 676	+16 832	+17 438
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	+45 641	-40 861	+4 780	+7 381
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	+1 454	-1 454	+0	
C.	Oběžná aktiva	037	+61 089	-156	+60 933	+58 433
C.I.	Zásoby	038	+1 838		+1 838	+1 401
C.I.1.	Materiál	039	+677		+677	+782
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	+1 161		+1 161	+619
C.II.	Pohledávky	046	+7 435	-156	+7 279	+4 854
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	+7 435	-156	+7 279	+4 854
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	+7 035	-156	+6 879	+4 127
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	+400		+400	+727
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	+270		+270	+652
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	+122		+122	+66
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	067	+8		+8	+9
C.IV.	Peněžní prostředky	075	+51 816		+51 816	+52 178
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	+42		+42	+40
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	+51 774		+51 774	+52 138
D.	Časové rozlišení aktiv	078	+480		+480	+333
D.1.	Náklady příštích období	079	+203		+203	+170
D.3.	Příjmy příštích období	081	+277		+277	+163

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2021)
	PASIVA CELKEM	001	+84 280	+84 840
A.	Vlastní kapitál	002	+77 671	+77 725
A.I.	Základní kapitál	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	004	+2 000	+2 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	007	+200	+200
A.II.2.	Kapitálové fondy	009	+200	+200
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	010	+200	+200
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	+75 314	+75 234
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	+75 314	+75 234
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	+157	+291
B.+C.	Cizí zdroje	023	+6 513	+6 953
B.	Rezervy	024	+800	+800
B.4.	Ostatní rezervy	028	+800	+800
C.	Závazky	029	+5 713	+6 153
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	+1 552	+1 892
C.I.8.	Odložený daňový závazek	040	+1 552	+1 892
C.II.	Krátkodobé závazky	045	+4 161	+4 261
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	051	+2 584	+2 812
C.II.8.	Závazky ostatní	055	+1 577	+1 449
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	058	+950	+843
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	059	+500	+434
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	060	+87	+130
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	061	+40	+42
D.	Časové rozlišení pasiv	066	+96	+162
D.1.	Výdaje příštích období	067	+96	+162

Sestaveno dne: 30.03.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka:
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	Březina Miloš 
Předmět podnikání:	
tisk a činnosti související s tiskem Příprava tisku a digitálních dat	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY



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

Od: 1.1.2022 Do: 31.12.2022

v tisících Kč

č	0	0	5	4	3	6	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2021)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	+44 111	+39 781
A.	Výkonová spotřeba	003	+25 602	+20 432
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	+21 538	+15 689
A.3.	Služby	006	+4 064	+4 743
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	-542	-341
C.	Aktivace (-)	008	-63	-63
D.	Osobní náklady	009	+14 470	+14 666
D.1.	Mzdové náklady	010	+10 629	+10 791
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	+3 841	+3 875
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	+3 413	+3 449
D.2.2.	Ostatní náklady	013	+428	+426
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	+3 185	+3 323
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	+3 207	+3 287
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	+3 207	+3 287
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-22	+36
III.	Ostatní provozní výnosy	020	+317	+208
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022	+337	+203
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	-20	+5
F.	Ostatní provozní náklady	024	-484	-761
F.2.	Prodaný materiál	026	+3	
F.3.	Daně a poplatky	027	+55	+67
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	-600	-1 090
F.5.	Jiné provozní náklady	029	+58	+262
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	+2 260	+2 733
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	+4	+6
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	+4	+6
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042	+600	
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	+91	+36
K.	Ostatní finanční náklady	047	+1 612	+2 732
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	-2 117	-2 690
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+143	+43
L.	Daň z příjmů	050	-14	-248
L.1.	Daň z příjmů splatná	051	+326	+52
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	052	-340	-300
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	+157	+291
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	+157	+291
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	+44 523	+40 031

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	(Rok 2021)

Sestaveno dne: 30.03.2023	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka:
Právní forma akciová společnost účetní jednotky:	Březina Miloš 
Předmět podnikání: tisk a činnosti související s tiskem	
Příprava tisku a digitálních dat 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. 2022**

Polygra a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2022, účetní závěrka sestavena dne 30. 3. 2023

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Obchodní jméno: Polygra a.s.
Sídlo: Brno-Královo Pole, Palackého třída 1004/150,
PSČ 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 2022:

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. 2022:

	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. 2022:

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. 2022 společnost nemá žádný podíl na základním kapitálu v jiných obchodních společnostech.

2. OSOBNÍ NÁKLADY

a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců

	Rok 2021	Rok 2022
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	32	26
- z toho řídicích pracovníků	4	4

b) Osobní náklady zaměstnanců (v tis. Kč)

	Rok 2021	Rok 2022
Mzdy	9 292	9 197
- z toho řídicích pracovníků	2 019	2 037
Dohody	611	544
Mzdové náklady celkem	9 903	9 741
Odměny členům statutárních orgánů	888	888
- z toho řídicích pracovníků	336	336
Náklady na sociální zabezpečení celkem	3 449	3 413
- z toho řídicích pracovníků	796	802
Sociální náklady	426	428
Osobní náklady celkem	14 666	14 470
- z toho řídicích pracovníků	3 151	3 175

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

Rok 2021	Rok 2022
222	111

d) Ostatní plnění členům řídících orgánů (v tis. Kč)

Rok 2021	Rok 2022
63	72

V roce 2021, 2022 se příspěvek zaměstnavatele na životní pojištění a penzijní pojištění řídí ustanovením zákona 586/92Sb. dle §6 odstavec 9, písmeno p.

V roce 2022 ani v předcházejících letech nebyly akcionářům, členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů poskytnuty půjčky, úvěry ani záruky.

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 2022, resp. 2021.

V roce 2021, 2022 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 2021, 2022 poskytnuté bonusy pro naše odběratele byly vykázány na účtu 648 300 mínusem.

a) ROZVAHA

b) Výkaz zisku a ztrát

4. ZPŮSOB OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování a odpisování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022 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 nepřevýší 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 2022 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. Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě nad 60 000,-

Kč se odepisuje 60 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 2021,2022 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 převyší 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 nepřevyší 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 společnostmi 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 2022, resp. 2021 byla stanovena roční odpisová sazba dlouhodobého hmotného majetku takto:

Skupiny dlouhodobého hmotného majetku	Roční odpisová sazba (%)	
	Rok 2021	Rok 2022
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, balicí 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 2021, 2022 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. 2022 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 vymezit 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.

V letech 2021 a 2022 nemá společnost žádný najatý majetek formou finančního leasingu.

k) Dotace

V letech 2021 a 2022 společnost nečerpala dotace, ani nepodávala žádné projekty.

l) Příspěvek na pracovní místo

V roce 2021, ani v roce 2022 společnost příspěvek na pracovní místo nečerpala.

5. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

		Rok 2022		Rok 2021
	Poř. cena	Oprávky	Zůst. cena	Zůst. cena
Software	395	395	0	0

V rozvaze není uveden drobný nehmotný majetek do 40 000,- Kč včetně. V roce 2022 nebyl pořízen žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku (v tis. Kč)

Dlouhodobý hmotný majetek	Rok 2022			Rok 2021
	Poř. cena	Oprávky	Zůst. cena	Zůst. cena
Pozemky	1 255	-	1 255	1 255
Stavby	26 508	9 676	16 832	17 438
Samostatné mov. věci a soubory	45 641	40 861	4 780	7 381
Nedokončený dl. hm. majetek			0	0
Poskytnuté zál. na DHM			0	0
Opravná pol. k nabyt. majetku	1 454	1 454	0	0
Celkem DHM	74 858	51 991	22 867	26 074

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

Pozemky	Poř. cena	Oprávky	Zůstat. cena
Poč.stav k 1.1.2022	1 255	0	1 255
Přírůstky – nákup			
Úbytky – prodej	0	0	0
Kon.zůst. k 31.12.2022	1 255	0	1 255

Stavby	Poř. cena	Oprávky	Zůstat. cena
Poč.stav k 1.1.2022	26 508	9 070	17 438
Přírůstky – nákup	0	0	0
Úbytky – prodej,likvid.			0
Úbytky – odpisy dle odp.		606	- 606
Kon.zůst. k 31.12.2022	26 508	9 676	16 832

Samostat.mov. věci a soubory	Poř. cena	Oprávky + OP	Zůstat. cena
Poč.stav k 1.1.2022	45 641	38 260	7 381
Přírůstky – nákup	0	0	0
Úbytky – prodej	0	0	0
Úbytky – vyřazení	0	0	0
Úbytky – odpisy dle odp.,opr. položka	0	2 601	- 2 601
Kon.zůst. k 31.12.2022	45 641	40 861	4 780

Dlouhodobý hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem

V letech 2021 ani současné době tj. k 31. 12. 2022 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 2022	Rok 2021		Rok 2022	Rok 2021	
Skládací stroj SHOEI	1	1		13	16	

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

Rok 2022	Rok 2021
1 853	1 821

Finanční pronájem dlouhodobého majetku k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)

Společnost nemá v evidenci k 31. 12. 2022 žádný majetek, který splácí formou finančního pronájmu.

c) Dlouhodobý finanční majetek

majetkové účasti společnosti s rozhodujícím a podstatným vlivem k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)

Společnost k 31. 12. 2022 nemá žádnou majetkovou účast v jiných společnostech.

d) Ostatní majetek a jeho ocenění

Společnost nevykazuje k 31. 12. 2022 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 2022	Rok 2021
	4 594	1 677

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 2022	Rok 2021
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	24	28
Opravné položky k neproml. pohl. vytvořené v roce podání daň. přiznání	24	28
Stav zákonných opr. položek k neproml. pohledávkám spl. po 31.12.1994 ke konci období	24	28

V roce 2021 byla vytvořena zákonná opravná položka ve výši 100% ve smyslu §8c zákona 593/92 Sb. ve výši 28 tis. Kč., v roce 2022 ve výši 24 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 2021 byla vytvořena nedaňová opravná položka k pohledávkám ve výši 24 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 7 tis. Kč.

7. OSTATNÍ AKTIVA

a) Náklady příštích období

Náklady příštích období v letech 2021 a 2022 zahrnují především časově rozlišené předplatné, pojištění, domény, náklady na certifikaci ISO 9001, FSC.

b) Příjmy příštích období

Příjmy příštích období zahrnují časově rozlišené vyúčtování bonusů za rok 2021, 2022 od dodavatelů materiálu.

c) Dohadné účty aktivní

V letech 2021, 2022 na dohadné účty aktivní nebylo nic zúčtováno.

8. VLASTNÍ KAPITÁL

a) Základní kapitál

Základní kapitál akciové společnosti tvoří k 31. 12. 2022 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 24. 6. 2022 v sídle společnosti, bylo rozhodnuto a schváleno, že z celkového hospodářského výsledku za rok 2021 – dosaženého zisku po zdanění ve výši 291 355,84 Kč budou vyplaceny akcionářům podíly na zisku v hodnotě 500,- Kč na každou jednu akcii na jméno, tedy celkem 100 tis. Kč. Dále, že budou vyplaceny odměny statutárním orgánům ve výši 111 000,- Kč a zbývající část zisku byla převedena na nerozdělený zisk minulých let.

9. REZERVY

V roce 2022 ani v předcházejících letech společnost netvořila zákonné rezervy.

Na základě rozhodnutí valné hromady byla tvořena v předcházejících zdaňovacích obdobích ostatní nedaňová rezerva provozní výdaje při náběhu nové technologie.. Ostatní rezerva na zajištění dlouhodobé stabilizace společnosti byla rozpuštěna a vytvořena ostatní finanční nedaňová rezerva na pokles kurzu EUR. Rozpuštění a vytvoření nové nedaňové rezervy bylo ve shodné výši 600 tis. Kč.

K 31.12.2022 vykazuje společnost ostatní nedaňovou rezervu na náběh výroby ve výši 200 tis. Kč (odložené investiční záměry do roku 2023) a ostatní nedaňovou rezervu na pokles kurzu EUR 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 2022	Rok 2021
	8	3

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

c) Závazky vůči SR

K 31. 12. 2022 vykazované závazky vůči SR související se srážkou daně ze ZČ za měsíc prosinec ve výši 87 048,- Kč (uhrazeno 11. 1. 2023); s zúčtováním s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění v částce 499 605,- Kč za měsíc prosinec (uhrazeno 11. 1. 2023). Společnost v době předkládání účetní závěrky neeviduje závazky vůči SR po splatnosti.

11. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Společnost k 31.12.2022 nečerpá žádný bankovní úvěr.

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 pasivní

V roce 2021 byla vytvořena dohadná položka na spotřebovaný plyn ve výši 42 tis. Kč, v roce 2022 ve výši 40 tis. Kč.

13. VÝNOSY

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

Druh činnosti	Tuzemsko		Zahraničí	
	Rok 2022	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2021
Polygrafická výroba	34 231	29 703	9 646	9 727
Pronájem movitých a nemov. věcí	571	554	-	-
Prodej tis. strojů a prodej ostatního zař.	-	-	-	-
Obchodní a zprostř. činnost	-	-	-	-
Ostatní	75	47	-	-
CELKEM	34 877	30 304	9 646	9 727

14. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

a) Ostatní provozní výnosy

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.

V roce 2022 provozní výnosy zahrnují příspěvek od zdravotních pojišťoven za náhradu testů v částce 15 tis. Kč, výnos z odepsaných pohledávek ve výši 8 tis. Kč, vyplacené bonusy ostatní provozní výnosy snižují o částku 45 tis. Kč.

b) Ostatní provozní náklady

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.

V roce 2022 ostatní provozní náklady snižují přijaté bonusy od dodavatelů v celkové výši 325 tis. Kč, pojištění představuje částku v hodnotě 356 tis. Kč., odespány byly pohledávky ve výši 25 tis. Kč.

c) Mimořádné náklady

V roce 2022 ani v roce 2021 nebylo o mimořádných nákladech účtováno.

d) Ostatní finanční náklady

V roce 2022 nejvíce ovlivnil ostatní finanční náklady přepočty finančních prostředků vedených na účtu v EUR měně k 31. 12. 2022 a to ve výši 1 454 tis. Kč.

126 tis. Kč pak představuje kurzová ztráta při přepočtu úhrad od odběratelů a kurzová ztráta při směně prostředků EUR na Kč ve výši 21 tis. Kč..

e) Ostatní finanční výnosy

V roce 2021 nejvíce byly ovlivněny finanční výnosy kurzovými zisky při platbách v měně EUR ve výši 91 tis. Kč.

e) Mimořádné výnosy

V roce 2022 ani v roce 2021 nebylo o mimořádných výnosech účtováno.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

a) Odložená daňová povinnost (v tis . Kč)

V roce 2022 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 2022 byl odúčtován ve výši 340 tis. Kč.

Zůstatková cena daňová	13 443 657 Kč
Zůstatková cena účetní	21 611 022 Kč
Rozdíl	8 167 365 Kč

Celková odložená daňová povinnost 19%	1 551 799 Kč
Do roku 2021 již zúčtováno	- 1 891 539 Kč
Odúčtování odložené daně v roce 2022	339 740 Kč

16. INFORMACE O PROVEDENÝCH AUDITECH A KOTROLÁCH VE SPOLEČNOSTI V ROCE 2022

- povinný audit účetní závěrky za rok 2021 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 .2021 a byla ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy;
- kontrola certifikátu ISO 9001 provedla 12. 9. 2022 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. 2022, provedený společností TUV SUD Czech, certifikát platí do 7. 12. 2026;
- kontrola MSSZ Brno za období 1.11.2017 do 30.9.2022 dne 8.11.2022 se závěrem, že společnost splnila všechna plnění povinností v oblasti nemocenského pojištění, nemá žádné nedoplatky.

17. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V roce 2023 očekáváme prohlubující se dopad ekonomické krize, vyvolané 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 náboru 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 část investičních záměrů opět odložit, jak jsme již učinili v roce 2022. Společnost není zatížena splácením úvěrů, má dostatečnou finanční rezervu, takže se nemusíme obávat o plynulý finanční tok.

Sestaveno dne: 30 .3 .2023	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: Miloš Březina – předseda představenstva	
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Převažující předmět podnikání: polygrafická výroba	