



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o

ověření účetní závěrky

za rok 2017

v akciové společnosti

Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s.

rozdělovník:
3x společnost
1x auditor

**Zpráva nezávislého auditora určená akcionářům
společnosti Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s.
IČO: 452 73 448**

Výrok auditora.

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s.**, /„Společnost“/ která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti **Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s.** jsou uvedeny v úvodu přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává **věrný a poctivý obraz** aktiv a pasiv společnosti **Poštovní tiskárna cenin Praha, a.s.** k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok.

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky / KA ČR/ pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit / ISA/ případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů jsem na společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě.

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b/ zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném / materiálním/ nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o

účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně /materiálně/ nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných /materiálních/ ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti /materiality/, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných /materiálních/ ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné /materiální/ věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné /materiální/ nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku.

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné /materiální / nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zde je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou /materiální/ nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou /materiální/ nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat

v důsledku podvodů nebo chyb a považují se významné /materiální/, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné /materiální/ nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit náš výrok. Riziko, že neodhalíme významnou /materiální/ nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné /materiální/ nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná /materiální/ nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná /materiální/ nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme

v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Auditor: Ing. Jiří Karvánek,
Pekařská 12, 155 00 Praha 5
č. oprávnění KA ČR 1315

V Praze dne 23.2.2018



ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 31. prosince 2017

(v celých tisících Kč)

IČ

45273448

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Poštovní tiskárna
cenin Praha a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Ortenovo nám. 542/16

Praha 7

170 04

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	199 028	-113 780	85 248	89 984
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	146 512	-113 780	32 732	31 172
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	1 668	-1 304	364	363
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	1 304	-1 304	0	363
2.1	Software	007	1 304	-1 304	0	363
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	364	0	364	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012		0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	364	0	364	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 + 24)	014	144 844	-112 476	32 368	30 809
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	37 894	-13 077	24 817	24 601
1.1	Pozemky	016	7 341	0	7 341	7 341
1.2	Stavby	017	30 553	-13 077	17 476	17 260
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	105 021	-99 399	5 622	6 127
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	75	0	75	75
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	75	0	75	75
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	1 854	0	1 854	6
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	1 654	0	1 654	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	200	0	200	6
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	52 432	0	52 432	58 672
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	10 189	0	10 189	9 278
C. I. 1	Materiál	039	8 139	0	8 139	7 556
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	2 050	0	2 050	1 722
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	10 467	0	10 467	5 231
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	111	0	111	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	111	0	111	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	10 356	0	10 356	5 231
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1 516	0	1 516	1 201
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	5 638	0	5 638	3 744
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	3 202	0	3 202	286
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	48	0	48	140
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	3 154	0	3 154	115
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	0	0	0	31
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	31 776	0	31 776	44 163
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	27	0	27	35
2	Peněžní prostředky na účtech	073	31 749	0	31 749	44 128
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	84	0	84	140
D. I.	Náklady příštích období	075	72	0	72	123
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	12	0	12	17

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	85 248	89 984
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 100)	079	82 056	84 952
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	33 124	33 124
1	Základní kapitál	081	33 124	33 124
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	32 140	32 140
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	32 140	32 140
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	32 140	32 140
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	Výsledek hospodářství minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	19 688	19 573
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	19 688	19 573
3	Jiný výsledek hospodářství minulých let (+/-)	098	0	0
A. V. 1	Výsledek hospodářství běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	-2 896	115
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	3 192	5 000
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	0	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	3 192	5 000
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	0	593
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	0	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	0	593
9	Závazky - ostatní (ř. 120 až 122)	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	3 192	4 407
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	0	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	3
4	Závazky z obchodních vztahů	129	606	1 412
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	162
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	2 586	2 830
8.1	Závazky ke společníkům	134	76	76
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	1 141	1 353
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	683	745
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	490	545
8.6	Dohadné účty pasivní	139	196	111
8.7	Jiné závazky	140	0	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	0	32
D. I.	Výdaje příštích období	142	0	32
D. II.	Výnosy příštích období	143	0	0

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31. prosince 2017

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ
45273448

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Poštovní tiskárna cenin
Praha a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Ortenovo nám. 542/16

Praha 7

170 04

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	01	42 156	47 211
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	17 271	20 241
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	12 287	13 903
3.	Služby	06	4 984	6 338
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-328	-677
C.	Aktivace (-)	08	-144	-274
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	26 021	25 259
1.	Mzdové náklady	10	18 751	18 394
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	7 270	6 865
2. 1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 306	6 180
2. 2	Ostatní náklady	13	964	685
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	2 234	2 004
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16 + 17)	15	2 234	2 004
1. 1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 234	2 004
1. 2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	0	0
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	149	124
III. 1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	57	0
2	Tržby z prodaného materiálu	22	61	116
3	Jiné provozní výnosy	23	31	8
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	562	697
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	46	92
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	61	172
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	455	433
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-3 311	85

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 + 33)	31	0	0
IV. 1	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 + 37)	35	0	0
V. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40 + 41)	39	63	153
VI. 1	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	63	153
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	0	0
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	47	5
K.	Ostatní finanční náklady	47	398	81
*	Finanční výsledek hospodaření (+/ -) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 +46 - 47)	48	-288	77
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-3 599	162
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	-703	47
1.	Daň z příjmů splatná	51	0	0
2.	Daň z příjmů odložená (+/ -)	52	-703	47
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/ -) (ř. 49 - 50)	53	-2 896	115
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-2 896	115
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	56	42 415	47 493

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017

I. Obecné údaje

Název společnosti: Poštovní tiskárna cenin Praha a.s.
Sídlo společnosti: Ortenovo náměstí 542/16, 170 00 Praha 7
IČ: 452 73 448
DIČ: CZ45273448
Právní forma: akciová společnost



Předmět podnikání podle ustanovení článku 5 platných stanov společnosti:

- výrobní a obchodní činnost v oblasti polygrafického průmyslu
- tisk poštovních cenin, kolků a jiných ceninových nebo ochraňovaných tiskovin,
- tisk veřejně obchodovatelných cenných papírů a ostatních cenných papírů podle znění Zákona o cenných papírech
- výroba ostatních polygrafických výrobků
- vydavatelská činnost, polygrafická výroba, knihařské a kopírovací práce

Datum vzniku společnosti: 1. 5. 1992

Rozvahový den: 31. 12. 2017

Osoby, které se podílejí 20% a více na základním kapitálu: Česká pošta, s.p. 51,03 %
JUDr. Ing. František Beneš, CSc. 37,04 %

Organizační struktura podniku:

Pro zajištění hlavní funkce společnosti je vytvořena výkonná složka, jejíž organizační struktura je členěna následovně:

- představenstvo společnosti
- úsek obchod a marketing
- úsek výroba
- úsek provozu a služeb

Vnitřní organizaci společnosti upravuje organizační řád ve smyslu čl. 29 Stanov společnosti.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů:

Aktuální složení orgánů společnosti k 31. 12. 2017 je:

Představenstvo:	předseda	Ing. Miroslav Krejčík
	člen	Mgr. Ing. Lukáš Svoboda
	člen	JUDr. Ing. František Beneš, CSc.

Za představenstvo jedná:

- a) společně předseda a dva členové představenstva ve věcech, jejichž jmenovitá hodnota plnění je vyšší než 1 milion korun českých bez daně z přidané hodnoty,
- b) společně předseda představenstva a jeden člen představenstva nebo společně dva členové představenstva ve věcech, jejichž jmenovitá hodnota plnění je nižší než 1 milion korun českých bez daně z přidané hodnoty
- c) samostatně člen představenstva nebo společně členové představenstva, které k tomuto jednání v určitém rozsahu nebo na určitou dobu pověřil představenstvo svým rozhodnutím.

Dozorčí rada:	předseda	Ing. Ivan Feninec, MBA
	člen	Mgr. Danko Eybergerová
	člen	Ing. Břetislav Janík

II. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Zásoby nakupované se oceňují ve skutečných cenách pořízení, zásoby vlastní výroby ve vlastních nákladech. Do vedlejších pořizovacích nákladů zahrnovaných do pořizovacích cen jsou zahrnuty zejména náklady na dopravu, manipulační poplatky, poštovné, balné a podobně. Při oceňování zásob vlastní výroby byly stanoveny ceny na úrovni předpokládaných vlastních nákladů, přičemž použitý materiál byl oceněn v pořizovacích cenách zásob.

Majetek nakupovaný je oceňován ve skutečných cenách pořízení nebo reprodukční pořizovací cenou, majetek vlastní výroby ve vlastních nákladech. V průběhu účetního období nebylo pro ocenění majetku nikde použito ocenění formou reprodukční pořizovací ceny.

Nehmotný a hmotný dlouhodobý majetek se odepisuje nepřímým způsobem formou oprávek na podkladě zákona č.586/92 Sb., o daních z příjmů, v platném znění, formou rovnoměrného odepisování podle odpisového plánu.

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

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu byl prováděn platným denním kurzem České národní banky. Neuhrazené pohledávky v cizí měně k 31. 12. 2017 byly přepočteny kurzem ČNB do výsledku hospodaření.

K významným změnám v účetnictví oproti předcházejícímu účetnímu období nedošlo.

III. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát

1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek tis. Kč	Přírůstky tis. Kč	Úbytky tis. Kč	Konečný zůstatek tis. Kč
Software	1304	0	0	1304
Nedokončený majetek + zálohy	0	364	0	364
Celkem 2016	1304	0	0	1304
Celkem 2017	1304	0	0	1668

OPRÁVKY A ZŮSTATKOVÁ HODNOTA

	Počáteční zůstatek oprávek tis. Kč	Přírůstky tis. Kč	Úbytky tis. Kč	Konečný zůstatek oprávek tis. Kč	Opravné položky tis. Kč	Zůstatková hodnota tis. Kč
Software	-941	-363	0	-1304	0	0
Celkem 2016	- 544	-397	0	-941	0	363
Celkem 2017	-941	-363	0	-1304	0	0

1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek tis. Kč	Přírůstky tis. Kč	Úbytky tis. Kč	Konečný zůstatek tis. Kč
Pozemky	7 341	0	0	7 341
Umělecká díla	75	0	0	75
Stavby	29 934	619	0	30 553
Stroje, přístroje a zařízení	103 866	963	-72	104 757
Dopravní prostředky	666		- 402	264
Nedokončený majetek + zálohy	6	1 848	0	1 854
Celkem 2016	137 701	4 178	0	141 888
Celkem 2017	141 888	3 429	- 474	144 844

Kategorie Přírůstky a Úbytky zahrnuje rovněž převody nedokončeného dlouhodobého hmotného majetku.

OPRÁVKY A ZŮSTATKOVÁ HODNOTA

	Počáteční zůstatek oprávek tis. Kč	Přírůstky *) tis. Kč	Úbytky tis. Kč	Konečný zůstatek oprávek tis. Kč	Opravné položky tis. Kč	Zůstatková hodnota tis. Kč
Pozemky	0	0	0	0	0	7 341
Umělecká díla	0	0	0	0	0	75
Stavby	- 12 674	- 403	0	-13 077	0	17 476
Stroje, přístroje a zařízení	-97 998	-1 415	72	- 99 341	0	5 416
Dopravní prostředky	-407	-53	402	-58	0	206
Nedokončený majetek + zálohy	0	0	0	0	0	1 854
Celkem 2016	- 109 471	- 1 608	0	- 111 079	0	30 809
Celkem 2017	- 111 079	-1 871	474	- 112 476	0	32 368

Hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem Společnost nemá.

Majetek, s tržní hodnotou vyšší než je ocenění v účetnictví Společnost nemá.

Investiční majetkové cenné papíry a majetkové účasti Společnost nemá.

Finanční leasing Společnost nemá.

2. Cenné papíry a majetkové účasti

Společnost nevlastní žádné investiční majetkové cenné papíry a majetkové účasti v tuzemsku nebo v zahraničí.

3. Pohledávky

	v tis. Kč
Pohledávky krátkodobé celkem (netto)	10 356
Pohledávky z obchodních vztahů (netto)	7 154
z toho:	
Pohledávky z roku 2017	7 154
Stát - daňové pohledávky	48
Jiné pohledávky	3 154

Pohledávky z roku 2017 po splatnosti neuhrazené ke dni sestavení účetní závěrky činily 100,4 tis. Kč.

Nové opravné položky k pohledávkám po splatnosti nebyly zaúčtovány.

Opravné položky k: (tis. Kč)	Zůstatek k 31.12.2015	Tvorba	Rozpuštění/ použití	Zůstatek k 31.12.2016	Tvorba	Rozpuštění/ použití	Zůstatek k 31.12.2017
Pohledávkám – ostatní	0	0	0	0	0	0	0
Celkem nedaňové	0	0	0	0	0	0	0
Pohledávkám – zákonné	0	0	0	0	0	0	0
Celkem daňové	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	0	0	0	0	0	0	0

4. Daň z příjmů, odložená daň

	2017 tis. Kč	2016 tis. Kč
Zisk před zdaněním	-3 599	162
Nezdanitelné výnosy	-78	-72
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	839	921
Náklady daňově neuznatelné	106	57
z toho:		
Změna stavu opravných položek	0	0
Změna stavu rezerv	0	0
Ostatní (např. náklady na pojištění odpovědnosti, náklady na reprezentaci, soc. pojištění - dohadné položky)	106	57
Dary	0	0
Zdanitelný příjem	-4 410	-773
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Vypočtená daň z příjmů	0	0
Sleva na dani (ZPS a TP)	-36	-36
Splatná daň	0	0
Nedoplatky daně za předchozí období	0	0
Náklad na splatnou daň z příjmů	0	0
z toho:		
Z běžné činnosti	0	0

Odloženou daňovou pohledávku (+)/závazek (-) Společnost vyčíslila při použití daňové sazby 19 % v obou letech následovně:

Položky odložené daně	2017			2016		
	Základ tis. Kč	Odložená daňová pohledávka tis. Kč	Odložený daňový závazek tis. Kč	Základ tis. Kč	Odložená daňová pohledávka tis. Kč	Odložený daňový závazek tis. Kč
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	- 12 788	0	- 2 430	- 12 083	0	-2 996
Daňová ztráta	13 371	2 540		8 961	1703	
Celkem	583	2 540	- 2 430	- 3 122	1703	-2 996
Čistý odložený daňový závazek pohledávka		110				- 593

5. Vlastní kapitál

Základní kapitál se v roce 2017 nezměnil, vlastní kapitál akciové společnosti se snížil vlivem výsledku hospodaření běžného období.

Zisk za rok 2016 ve výši 115 tis. Kč byl z rozhodnutí valné hromady, konané dne 5.5.2017 převeden do nerozděleného zisku minulých let.

Za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 vykazuje společnost ztrátu ve výši 2 896 tis. Kč.

Základní kapitál společnosti je ve výši 33 124 tis. Kč a je tvořen z 33 124 kusů akcií na majitele v nominální hodnotě po 1 000 Kč.

Vedení evidence emise cenných papírů Společnosti zajišťuje Centrální depozitář cenných papírů, a. s..

6. Závazky a dotace

	v tis. Kč
Závazky krátkodobé celkem	3 192
z toho:	
Neuhrazené faktury do doby jejich splatnosti	606
Závazky k zaměstnancům	1 141
Závazky ke společníkům	76
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	683
Stát - daňové závazky	490
Krátkodobé přijaté zálohy	0
Dohadné účty pasivní	196

Společnost nemá závazky po splatnosti vůči Finančnímu úřadu ani ze sociálního a zdravotního pojištění.

Společnost v roce 2017 resp. 2016 neobdržela žádné dotace na provozní ani investiční účely.

7. Rezervy

V roce 2017 nebyla tvořena žádná rezerva.

8. Tržby

	2017 tis. Kč	2016 tis. Kč
Tržby za prodej vlastních výrobků	39 937	45 069
z toho:		
tisk poštovních známek	33 776	38 586
tisk obálek 1. dne vydání	1 404	1 240
ostatní ceniny	3 023	3 853
ostatní tisk	1 774	1 390
Tržby za služby	2 219	2 142
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	42 156	47 211

V roce 2017 pocházelo 12 335 tis. Kč z vývozu vlastních výrobků do EU (14 150 tis. Kč za rok 2016).

9. Výdaje na výzkum a vývoj

V roce 2017 nevynaložila Společnost žádné náklady na výzkum a vývoj.

10. Osobní náklady

	2017		2016	
	Celkem zaměstnanci	Z toho: vedení Společnosti	Celkem zaměstnanci	Z toho: vedení Společnosti
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	53	3	52	3
v tis. Kč				
Mzdové náklady	16 384	1 312	16 329	1 497
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 305	448	6 179	517
Sociální náklady	964	21	685	19
Odměny členů orgánů společnosti	2 367		2 066	
Osobní náklady celkem	26 021	1 781	25 259	2 033

V roce 2017 nebyly vypláceny dividendy.

11. Vztahy s propojenými osobami

Všechny smluvní vztahy Společnosti s propojenými osobami byly uzavřeny za obvyklých smluvních podmínek a z těchto smluvních vztahů nevznikla společnosti žádná újma.

12. Náklady na odměny auditorovi

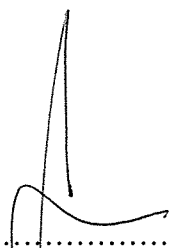
Náklady za povinný audit účetní závěrky a výroční zprávy činily 64 tis. Kč.

13. Významné události

Mezi rozvahovým dnem a dobou sestavení účetní závěrky nedošlo k žádné významné události podle ustanovení §19 odst. 5 zákona č.563/1991 Sb.

V Praze dne 20. 2. 2018


.....
Ing. Miroslav Krejčík
předseda představenstva


.....
Mgr. Ing. Lukáš Svoboda
člen představenstva

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2017
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Poštovní tiskárna cenin
Praha a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Ortenovo nám. 542/16

Praha 7

170 04



P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		44 163
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-3 599
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	2 114
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	2 234
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-57
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-63
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-1 485
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-7 338
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-5 180
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-1 247
A. 2 3	Změna stavu zásob	-911
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-8 823
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A. 4	Přijaté úroky	63
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	703
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-8 057
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 794
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	57
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 737
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-593
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-593
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-12 387
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	31 776

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2017

(v celých tisících Kč)



Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

**Poštovní tiskárna cenin
Praha a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Ortenovo nám. 542/16

Praha 7

170 04

		Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	33 124	0	0	33 124
B.	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C.	Součet A +/- B	33 124	XX	XX	XX
D.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
*	Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	33 124
E.	Ažio	0	0	0	0
F.	Rezervní fond	0	0	0	0
G.	Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H.	Kapitálové fondy	32 140	0	0	32 140
I.	Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J.	Zisk minulých účetních období	19 688	0	0	19 688
K.	Ztráta minulých účetních období	0	0		0
L.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	-2 896	XX	-2 896
*	Celkem	84 952	-2 896	0	82 056