

Novibra Boskovice s.r.o.

Výroční zpráva

za rok končící 31. prosincem 2018

**Boskovice
16. dubna 2019**

Obsah

- 1. Profil společnosti**
 - 1.1 Historie společnosti
 - 1.2 Výrobní sortiment
- 2 Komentář k vývoji podnikání a finanční situaci společnosti**
 - 2.1 Historie
 - 2.2 Běžné období
- 3 Komentář k předpokládanému vývoji podnikání a finanční situaci v následujících letech**
- 4 Aktivity v oblasti životního prostředí**
- 5 Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů**
- 6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje**
- 7 Významná následná událost**
- 8 Finanční údaje**
 - 8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2018
 - 8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2018
- 9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2018**
- 10 Zpráva auditora**

1. Profil společnosti

1.1 Historie společnosti

Společnost Novibra Boskovice s.r.o. („Společnost“) vznikla 13.1.1993 jako dceřiná společnost správní společnosti Süssen, významného výrobce součástí pro textilní stroje. Správní společnost Süssen se rozhodla přesunout část své výroby do východní Evropy a jako nejvhodnější kandidát byla vybrána Česká republika.

Společnost nejprve sídlila v pronajatých výrobních prostorách. Počátkem roku 1994 byla zahájena příprava stavby nového výrobního závodu. Jeho výstavba byla ukončena na jaře roku 1995. Již v červnu 1995 byla přijata dodávka prvního strojního zařízení a v červenci proběhlo přestěhování veškerého zařízení z pronajatých prostor.

K datu 25.9.1997 vstoupila do Společnosti Novibra GmbH, Owen Teck, která se po navýšení základního kapitálu stala rozhodujícím vlastníkem. V následném období byly ve firmě instalovány další stroje na základě schválených projektů. K obsluze těchto strojů byli přijati pracovníci s příslušnou kvalifikací. Zaměstnanci si doplňovali speciální znalosti pro výrobu nových produktů a řada z nich byla proškolená přímo v SRN. Na prohloubení know-how přijeli do Společnosti specialisté z firem Spindelfabrik Suessen a Novibra GmbH, Owen Teck.

V průběhu roku 2002 se změnili vlastníci Společnosti. Novými vlastníky se stali Temkom AG jako většinový vlastník a RIETER DEUTSCHLAND GMBH & CO.OHG jako vlastník menšinový. Obě společnosti patří do skupiny Rieter.

K 1.1.2003 došlo k fúzi společnosti původního vlastníka Temkom AG, Švýcarská konfederace se společností RIETER Holding AG. Nástupnickou společností a novým vlastníkem se stal RIETER Holding AG, který převzal celý vlastnický podíl společnosti Temkom AG na Společnosti. Toto nové uspořádání společníků bylo zapsáno do obchodního rejstříku v roce 2004.

Společnost klade důraz na profesionalitu svých zaměstnanců a snaží se podporovat jejich vzdělávání i v dnešní době, kdy již byla zahájena výroba nových produktů, vybudována účinná organizace a byly úspěšně zvládnuty všechny důležité činnosti.

V současné době je téměř veškerá produkce vyvážena evropským a asijským odběratelům.

V roce 2006 byla zahájena investice do výrobní haly a strojního vybavení v hodnotě téměř 100 mil. Kč. Na ni navázala v roce 2007 nejvýznamnější investice od založení Společnosti v hodnotě cca 123 mil. Kč. Tato investiční akce byla úspěšně ukončena a rozšíření provozu zahájeno na počátku roku 2008.

V roce 2014 skupinový vlastník RIETER rozhodl o navýšení výrobních kapacit pro hlavní produkt - vřetena a dále bylo zahájeno jednání o přemístění výroby spodních válců z Winterthuru (CH) do Boskovic.

Investice spojené s rozšířením výroby převýšila v roce 2015 173 mil. Kč. Spočívala především v rozšíření výrobních prostor o 4 500 m², sociálního zázemí o 990 m² a následném posílení výrobního parku.

Započatý projekt pokračoval v roce 2016 dalšími investicemi v hodnotě téměř 202 mil. Kč, které souvisely především s přesunem výroby z Winterturu a se zvýšením kapacity výroby vřeten.

V prosinci 2014 byla podána žádost o příslib investiční pobídky na slevu na dani v celkové hodnotě 43 mil. Kč. Následně byla žádost Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky schválena a v roce 2016 byly splněny všechny potřebné požadavky a podmínky pro možné čerpání investiční pobídky v budoucnu.

1.2 Výrobní sortiment

Hlavním výrobkem Společnosti jsou textilní vřetena.

2010	1 355 616	dodaných vřeten
2011	1 619 495	dodaných vřeten
2012	1 582 374	dodaných vřeten
2013	1 780 587	dodaných vřeten
2014	2 380 672	dodaných vřeten
2015	2 203 323	dodaných vřeten
2016	2 434 634	dodaných vřeten
2017	2 543 060	dodaných vřeten
2018	2 550 108	dodaných vřeten

2 Komentář k vývoji podnikání a finanční situaci společnosti

2.1 Historie

V průběhu úspěšných let 2005 až 2007 došlo k nejvýznamnějšímu rozšíření výrobních i kancelářských prostor a strojního vybavení od výstavby závodu v roce 1995. Náklady na tyto investice dosáhly téměř ¼ miliardy Kč. Produkce v nově rozšířených prostorách byla naplno spuštěna v následujícím roce.

Od poloviny roku 2008 se však naplno projevila celosvětová finanční a ekonomická krize se všemi jejími důsledky, ovšem již na konci roku 2009 začalo docházet ke stabilizaci trhu. Očekávaný obrat se naplno projevil v roce 2010 a po dvou letech ztrátového hospodaření byl opět vykázán kladný hospodářský výsledek.

V roce 2011 došlo k dalšímu růstu objemu výroby a celkové stabilizaci na trhu našich hlavních produktů. Tento rok byl stěžejní také pro vývoj nových produktů CROCOdoff a LENA jejichž testování probíhalo úspěšně především na asijských trzích. Významným krokem bylo také začlenění Společnosti do RCO (Rieter Components), což je sdružení 4 koncernových firem za účelem společného obchodního zastoupení a prodejní strategie.

V roce 2012 došlo k očekávanému poklesu výroby, následky jsme spatřovali převážně v doznívající hospodářské krizi v Evropě a USA a také ve zmírnění dosud prudkého ekonomického růstu Číny. V tomto období směřovaly investice převážně do obnovy strojního zařízení a racionalizace výroby. Kompletní výměna počítačové sítě v rámci koncernového projektu obnovy hardware a software, vyústila v úspěšnou implementaci nového informačního systému a jeho uvedení do provozu od roku 2014.

Velký úspěch na trhu zaznamenal nový výrobek, sekací korunka nazvaná CROCOdoff. To umožnilo rozvinout spolupráci s čínskými výrobci textilních strojů a spolupráci při modernizaci ve stávajících přádelnách. Nová verze energeticky úsporného vřetene LENA byla

zkušebně nainstalována na stroje v Thajsku. Na základě úspěšných testů postupně přicházely první objednávky na tato vřeten. Rozvinula se také spolupráce s koncernem Rieter v oblasti testování, zvláště externí testování u zákazníků po celém světě s použitím nejmodernějšího vybavení.

V roce 2014 byla zahájena dosud největší investice v historii Společnosti s cílem rozšíření kapacit výroby vřeten až na 3,1 mil. kusů. V tomto roce došlo ke schválení projektu na přístavbu výrobní haly o velikosti 5 polí (4500 m²), sociálního zázemí o velikosti 3 polí (990 m²) a dále k zahájení objednávek příslušného strojního vybavení.

V čele velkého úspěchu se sekací korunkou CROCOfodoff dosáhly úspěchu, v rámci veletrhu ITMA Milano 2015, také nové produkty – CROCOfodoff Forte a LENA.

Investice roku 2015 dosáhly do výše 173 mil. Kč. Směřovaly především do rozšíření výrobních prostor Novibry a kapacit pro výrobu vřeten. V tomto roce došlo k vybudování přístavby výrobní haly o velikosti 5 polí (4500 m²) a sociálního zázemí o velikosti 3 polí (990 m²) ≈ 100 mil. Kč. Důvodem této investice bylo především rozšíření výrobních kapacit pro vřeten (3,1 mil. kusů) a plánovaný přesun výroby ze Švýcarska.

V roce 2016 byl ukončen přesun výroby spodních válců z Winterthuru (CH) do Boskovic a výroba tohoto produktu se naplno rozběhla.

Ve srovnání s rokem 2016 došlo v následujícím roce k nárůstu výroby pro zákazníky ze skupiny Rieter přibližně o 16 %. U zákazníků mimo skupinu jsme udrželi srovnatelný obrat prodeje. Nejvýznamnější trh pro dodávky výrobcům strojů i přímo do přádelen stále držela Čína.

2.2 Běžné období

Během roku 2018 došlo k řadě událostí, které měly významný dopad na ekonomické prostředí našich klientů.

Na začátku roku čínská vláda zrušila svůj dotační program pro provincii Xinjiang. V důsledku toho jsme pozastavili rozsáhlé plánované projekty u našich zákazníků, což mělo negativní dopad na prodej Insertů (765 tisíc kusů v roce 2017 – 475 tisíc kusů v roce 2018 co činí pokles o 38 %).

Navíc obchodní válka USA vedla k výraznému zpomalení trhu v průběhu roku. V důsledku delších dodacích lhůt pro spřádací stroje to bylo zvláště patrné v roce 2018 na poklesu příjmu objednávek ve čtvrtém čtvrtletí.

U prodejů vřeten jsme dosáhli úrovně předešlého roku. V roce 2017 bylo dodáno 2,543 mil. vřeten, v roce 2018 2,550 mil. vřeten, což představuje téměř vyrovnanou tendenci výroby. Ovšem zatímco se množství v rámci výroby na významné odběratele koncernu zvýšilo z 1,570 mil. na 1,676 mil. vřeten, prodej významným třetím stranám poklesl z 1,043 mil. na 832 tisíc vřeten. To bylo také způsobeno především zrušením dotací v Číně. Naopak v Indii, Vietnamu a Indonésii jsme v roce 2018 dosáhli významných zisků.

Kromě výše uvedeného jsme zintenzivnili spolupráci se švýcarskou společností Haelok v oblasti spojovací technologie, což přineslo obrat prodeje v hodnotě přibližně 1 mil. EUR.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

3 Komentář k předpokládanému vývoji podnikání a finanční situaci v následujících letech

Pro rok 2019 očekáváme výrazný pokles především, co se týká odbytu pro firmu Maschinenfabrik Rieter. Toto bylo již patrné ve velmi slabém příjmu zakázek ve 4. čtvrtletí roku 2018.

Také u vřeten pro třetí strany očekáváme obtížnější situaci, propad by ovšem neměl být tak výrazný jako u koncernových prodejů.

Díky novým produktům LENA, CROCOdoff, CROCOdoff Forte a CROCOdoff Shorty jsme získali v loňském roce výrazný náskok před konkurencí. Cílem je vyhovět těmito produkty trendům trhu a tento náskok udržet.

Kromě toho ještě více zintenzivníme spolupráci s firmou Haelok, abychom částečně kompenzovali dopad poklesu výroby vřeten.

Pro rok 2019 plánujeme investice ve výši 113 mil. CZK, především v oblasti automatizace a racionalizace výroby a obnovy stávajících strojů.

Tyto investice uvolníme v průběhu roku v závislosti na vývoji aktuální situace na trhu.

Plánovaný obrat pro rok 2019 je 1 323 mil. Kč a zisk po zdanění 67 191 tis. Kč.

4 Aktivity v oblasti životního prostředí

Strojní obrábění materiálů ve Společnosti vyžaduje použití různých provozních kapalin a též citlivé nakládání s výrobním odpadem. Společnost důsledně dbá na ekologickou likvidaci a třídění odpadů. Druhotné odpady a suroviny (ocel, hliník), odprodává firmám zabývajícím se jejich dalším zpracováním. U ostatních odpadů je kladen velký důraz na jejich absolutní životnost (filtrace olejů, čištění rezných kapalin). Probíhající modernizace strojového parku přináší významné snížení aerosolu v ovzduší. V roce 2007 došlo také k rozšíření osazení výpusťů dešťových vod odlučovači olejových nečistot. V rámci záměru rozšíření výroby byl při zpracování projektových dokumentací kladen důraz na maximální využití systémů a technologií přispívajících ke snížení spotřeby energií a vody. Nové výrobní prostory jsou vybaveny nízkoenergetickými svítidly, kondenzačními plynovými kotly a úspornými vodovodními armaturami.

Jedním z nejdůležitějších úkolů Společnosti v rámci životního prostředí bylo začlenění do národního a evropského centralizovaného systému ohlašování ISPOP a IRZ.

V souvislosti s kolaudací nově vybudovaných výrobních a sociálních prostor v letech 2006 až 2008 proběhly také kroky nutné k dosažení souladu s legislativou životního prostředí. V rámci stavby byly instalovány nové odlučovače ropných látek.

V roce 2009 začalo využívání odpadního tepla z výroby na ohřev užitkové vody.

V rámci záměru rozšíření výroby a s tím související přístavby objektu výrobní haly a sociálně administrativního přístavku D, byl při zpracování projektových dokumentací kladen důraz na

maximální využití systémů a technologií přispívajících ke snížení spotřeby energií a vody. Nově vybudované výrobní a sociální prostory jsou mimo jiné vybaveny nízkoenergetickými svítidly, kondenzačními plynovými kotly s využitím zpětného získávání tepla rekuperací z kompresorů pro ohřev vody a vytápění objektů. Došlo také k dalšímu rozšíření osazení výpustí dešťových a odpadních vod odlučovači olejových a tukových nečistot.

Společnost v rámci koncernu pokračuje také ve skupinovém projektu EHS (Environmental Health and Safety) započatém v roce 2013. Náplní projektu v letech 2013-2014 bylo zvýšení efektivity využití energií a snižování emisí. Druhým hlavním cílem projektu probíhajícím v průběhu roků 2015 -2017, byla minimalizace možných nehod na pracovišti a případných nemocí z povolání.

Na základě společného úsilí výzkumu a technologie bylo v průběhu roku 2015 dosaženo změny a modernizace některých technologií s možným dopadem na zdraví, životní prostředí a ovzduší. Tyto úpravy a změny související s novou Evropskou legislativou ECHA byly následně v roce 2016 odzkoušeny a za souhlasu ČIŽP a Krajského úřadu aplikovány do stávající technologie lepení a odmašťování dílců.

V roce 2017 byla dokončena realizace rekonstrukce a modernizace nejstarších stávajících objektů firmy, které byly v provozu již 25 let. Jednalo se o rekonstrukci s přístavbou stávajícího administrativně sociálního přístavku budovy A, s rozšířením zázemí pro zaměstnance a rekonstrukci třískového hospodářství se skladem olejů a odpadů.

Zlepšování a udržování vysoké kvality životního prostředí ve Společnosti se natrvalo začlenilo jako jedna z nejvyšších priorit a dosažená situace potvrzuje, že byl nastaven správný směr. Nejnovější měření podmínek pracovního prostředí na pracovištích ukazují zkvalitňování čistoty ovzduší. V rámci inovací postupně zavádění automatizace a robotizace zlepšuje ergonomii práce pracovního prostředí a považujeme za důležité v tomto trendu nadále pokračovat.

5 Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů

Pracovně právní vztahy se řídí Zákoníkem práce, Kolektivní smlouvou, Vnitřním předpisem společnosti, Organizačním a Pracovním řádem.

Od roku 2016 ve Společnosti působí odborová organizace pod záštitou OS KOVO.

Zaměstnavatel poskytuje svým zaměstnancům různé peněžní i nepeněžní benefity. Firma přispívá na závodní stravování, sportovní či společenské akce zaměstnanců, zajišťuje pro zaměstnance autobusovou dopravu v rámci Boskovic.

Od roku 2007 přispívá Novibra Boskovice s.r.o. v souladu se zákonem č. 42/1948 Sb. a se souhlasem každého konkrétního zaměstnance na penzijní připojištění.

Společnost zajišťuje preventivní lékařskou péči zaměstnanců a dbá na dodržování předpisů souvisejících s bezpečností práce.

Standardem Společnosti je rozšiřování a prohlubování kvalifikace zaměstnanců formou odborných školení, jazykového vzdělávání přímo ve firmě apod.

Z důvodu získávání nových absolventů technických oborů spolupracuje firma se středními odbornými školami v regionu. Studentům připravujícím se na budoucí povolání je umožněna odborná praxe a to především v oboru obráběč kovů a mechanik číslicově řízených strojů.

Společnost pravidelně organizuje setkání zaměstnanců. Zde jsou zaměstnanci informováni např. o hospodářském vývoji Společnosti, o plánech výroby a investic, o stavu zaměstnanců.

Průměrný počet zaměstnanců byl k 31.12.2018 celkem 539.

6 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost vynakládá finanční prostředky na základní či aplikovaný výzkum a vývoj týkající se nových produktů v oblasti působení Společnosti, především pak výkonnějších textilních vřeten. Vlastní vývojový tým Společnosti pracuje nejen na lokálních projektech, ale rovněž se podílí na řešení mezinárodních projektů koordinovaných mateřskou společností.

V roce 2018 došlo k sériovému uvolnění nového typu vřetena pro vysokorychlostní dopřádání, a rovněž nového typu dělicí korunky pro dělení hrubých přízí. Na trh byly uvedeny nové brzdy vřetena a úspěšně se otestoval i prototyp servisního stroje.

7 Významná následná událost

V roce 2019 byly provedeny následující změny v jednatelech společnosti:

- dne 28. března 2019 byl odvolán Ing. Milan Purket z funkce jednatele společnosti,
- dne 28. března 2019 byl jmenován do funkce jednatele společnosti Ing. Martin Školák.

Tyto změny byly k 28. březnu 2019 zapsány do obchodního rejstříku.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

V Boskovicích, dne 16. dubna 2019

Členové statutárního orgánu:



Ing. Markus Külzer



Ing. Martin Školák

8 Finanční údaje

8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2018

8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2018

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2018
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 950 30

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	2 052 216	- 879 372	1 172 844	1 095 094
B.	Stálá aktiva	2	1 477 179	- 862 354	614 825	599 866
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	46 502	- 46 038	464	276
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	46 502	- 46 038	464	
B.I.2.1.	Software	5	8 782	- 8 318	464	
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	37 720	- 37 720		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7				276
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	8				276
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	9	1 430 677	- 816 316	614 361	599 590
B.II.1.	Pozemky a stavby	10	319 773	- 118 080	201 693	210 741
B.II.1.1.	Pozemky	11	5 551		5 551	5 551
B.II.1.2.	Stavby	12	314 222	- 118 080	196 142	205 190
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	13	1 038 749	- 698 236	340 513	348 253
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	14	72 155		72 155	40 596
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15	21 690		21 690	14 355
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16	50 465		50 465	26 241

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2018

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	17	574 684	- 17 018	557 666	495 010
C.I.	Zásoby	18	213 469	- 14 504	198 965	205 036
C.I.1.	Materiál	19	89 885	- 7 967	81 918	80 960
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	20	89 045	- 4 621	84 424	86 843
C.I.3.	Výrobky a zboží	21	34 539	- 1 916	32 623	37 233
C.I.3.1.	Výrobky	22	34 539	- 1 916	32 623	37 233
C.II.	Pohledávky	23	224 953	- 2 514	222 439	178 282
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	24	33		33	43
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	25	33		33	43
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	26	33		33	43
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	27	224 920	- 2 514	222 406	178 239
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	28	198 709	- 2 514	196 195	160 380
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	29	4 469		4 469	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	30	21 742		21 742	17 859
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	31	21 192		21 192	17 513
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	32	388		388	131
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	33	3		3	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	34	159		159	215
C.IV.	Peněžní prostředky	35	136 262		136 262	111 692
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	36	595		595	1 064
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	37	135 667		135 667	110 628
D.	Časové rozlišení aktiv	38	353		353	218
D.1.	Náklady příštích období	39	353		353	218

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2018

Označ.	PASIVA	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	40	1 172 844	1 095 094
A.	Vlastní kapitál	41	729 278	656 040
A.I.	Základní kapitál	42	40 000	40 000
A.I.1.	Základní kapitál	43	40 000	40 000
A.III.	Fondy ze zisku	44	4 000	4 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	45	4 000	4 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	46	612 041	516 848
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	47	612 041	516 848
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	48	73 237	95 192
B. + C.	Cizí zdroje	49	443 566	439 054
B.	Rezervy	50	16 021	13 016
B.4.	Ostatní rezervy	51	16 021	13 016
C.	Závazky	52	427 545	426 038
C.I.	Dlouhodobé závazky	53	25 292	210 066
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	54		209 263
C.I.8.	Odložený daňový závazek	55	25 292	803
C.II.	Krátkodobé závazky	56	402 253	215 972
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	57	12 653	10 879
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	58	143 605	124 584
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	209 263	43 863
C.II.8.	Závazky ostatní	60	36 732	36 646
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	61	11 322	10 932
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62	6 412	6 127
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	63	1 507	1 310
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	64	17 071	17 759
C.II.8.7.	Jiné závazky	65	420	518

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 950 30

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 369 842	1 454 336
A.	Výkonová spotřeba	2	894 515	1 002 598
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	624 894	651 301
A.3.	Služby	4	269 621	351 297
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	4 548	- 11 248
C.	Aktivace (-)	6		- 183
D.	Osobní náklady	7	259 806	246 357
D.1.	Mzdové náklady	8	190 561	181 101
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	9	69 245	65 256
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10	64 139	60 723
D.2.2.	Ostatní náklady	11	5 106	4 533
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	12	75 478	75 070
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13	74 377	79 299
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	14	74 377	79 299
E.2.	Úpravy hodnot zásob	15	970	- 2 402
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	16	131	- 1 827
III.	Ostatní provozní výnosy	17	6 262	8 864
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	18	305	5
III.3.	Jiné provozní výnosy	19	5 957	8 859
F.	Ostatní provozní náklady	20	12 589	15 562
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	21	261	91
F.3.	Daně a poplatky	22	309	337
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23	3 005	4 960
F.5.	Jiné provozní náklady	24	9 014	11 194
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	25	129 168	134 024

Novibra Boskovice s.r.o.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 31. prosincem 2018

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	26	331	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	27	331	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	28	10 702	9 903
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	29	10 701	9 900
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	30	1	3
VII.	Ostatní finanční výnosy	31	5 735	11 644
K.	Ostatní finanční náklady	32	8 524	22 717
*	Finanční výsledek hospodaření	33	- 13 160	- 20 976
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	34	116 008	113 048
L.	Daň z příjmů	35	42 771	17 856
L.1.	Daň z příjmů splatná	36	18 282	17 604
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	37	24 489	252
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	38	73 237	95 192
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	39	73 237	95 192
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	40	1 382 170	1 474 844

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 950 30

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	111 692	136 236
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	116 008	113 048
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	88 810	92 103
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	74 377	79 299
A.1.2. Změna stavu:	4 106	731
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	4 106	731
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 44	86
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	10 371	9 903
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		2 084
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, finančními a mimořádnými položkami	204 818	205 151
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 34 465	3 731
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 43 894	39 420
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	4 328	- 33 911
A.2.3. Změna stavu zásob	5 101	- 1 778
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, finančními a mimořádnými položkami	170 353	208 882
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 10 702	- 9 903
A.4. Přijaté úroky	331	
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 18 811	- 21 977
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	141 171	177 002
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 73 043	- 71 573
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 72 781	- 71 297
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 262	- 276
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	305	5
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	305	5
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 72 738	- 71 568
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 43 863	- 59 978
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		- 70 000
C.2.6. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a tantiémy		- 70 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 43 863	- 129 978
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	24 570	- 24 544
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	136 262	111 692

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2018

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

469 950 30

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	40 000	4 000	516 848	95 192	656 040
Převod výsledku hospodaření	--	--	95 192	-95 192	--
Zaokrouhlení	--	--	1	--	1
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	73 237	73 237
Zůstatek k 31.12.2018	40 000	4 000	612 041	73 237	729 278

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	40 000	4 000	452 934	133 914	630 848
Převod výsledku hospodaření	--	--	63 914	-63 914	--
Podíly na zisku	--	--	--	-70 000	-70 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	95 192	95 192
Zůstatek k 31.12.2017	40 000	4 000	516 848	95 192	656 040

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

Novibra Boskovice s.r.o. („společnost“) vznikla 13. ledna 1993. Společnost je vedená u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou 8870, oddíl C. Hlavním výrobním programem je výroba součástí pro textilní stroje.

Předmět podnikání

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Zámečnictví, nástrojářství

Obráběčství

Vlastníci společnosti

Společníci zapsaní v obchodním rejstříku k 31. prosinci 2018 jsou:

RIETER Holding AG	97,5%
Rieter Deutschland GmbH & Co.OHG	2,5%

Sídlo společnosti

Novibra Boskovice s.r.o.
Na Kamenici 2188
680 01 Boskovice
Okres Blansko
Česká republika

Identifikační číslo

469 95 030

Statutární orgán k 31. prosinci 2018

jednatelé společnosti Ing. Markus Külzer
 Christoph Schönbacher
 Ing. Milan Purket

Organizační struktura

Hlavní výrobní závod i kancelářské prostory se nachází na adrese sídla společnosti.

Společnost má vlastní útvary prodeje, výroby, nákupu, výzkumu a vývoje a účetnictví.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2018 nenastaly žádné změny v obchodním rejstříku.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší a zároveň nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje RIETER Holding AG se sídlem Klosterstrasse 32, Winterthur, Switzerland.

Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Tato účetní závěrka je připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o účetnictví) a s vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, (dále jen vyhláška). Srovnávací údaje za rok 2017 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2018.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Hmotný a nehmotný dlouhodobý majetek je evidován v pořizovací ceně. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč a dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	4 roky
Ocenitelná práva	Lineární	8 let
Stavby	Lineární	30 let
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	Lineární	3-12 let
Formy, modely a přípravky		podle počtu výlisků

Odpisy jsou ve výkazu zisku a ztráty vykázány v položce „Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé“.

(b) Zásoby

Materiál a zboží jsou účtovány v pořizovacích cenách. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, dopravné za dodání do výrobního areálu. Materiál je oceňován metodou pevných cen a cenových odchylek.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výrobky jsou oceňovány v cenách, které zahrnují cenu materiálu, práce a proporcionalní část výrobních režijních nákladů podle stavu zpracovanosti.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Pohledávky

Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot pohledávek“.

Zásoby

Opravné položky jsou vytvářeny v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva na reklamace a garance

Společnost tvoří rezervy na reklamace a garance na základě trendové analýzy nákladů vynaložených v minulých letech.

Rezerva na nevyčerpanou dovolenou

Společnost tvoří rezervu na nevyčerpanou dovolenou na základě analýzy nevybrané dovolené a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

Rezerva na nevyčerpané přesčasy

Společnost tvoří rezervu na nevyčerpané přesčasy na základě odpracovaných přesčasových hodin všech středisek vynásobených průměrnými hodinovými sazbami za střediska včetně nákladů na sociální a zdravotní pojištění.

Rezerva na zaměstnanecké benefity

Rezerva na zaměstnanecké benefity je k rozvahovému dni tvořena v souladu s kolektivní smlouvou s použitím pojistně-matematických principů a je diskontována na současnou hodnotu.

Rezerva na daň z příjmů

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

(d) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně pevný kurz, který se stanovuje na základě denního kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB předposlední pracovní den

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

předcházejícího kalendářního měsíce a používá se pro účetní případy účtované v příslušném aktuálním měsíci. V průběhu roku se účtuje pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(e) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(f) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

(g) Deriváty

Deriváty držené za účelem obchodování jsou vykazovány v rozvaze v reálných hodnotách. Zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty v položkách „Ostatní finanční výnosy“, resp. „Ostatní finanční náklady“.

(h) Výzkum a vývoj

Náklady na základní či aplikovaný výzkum a vývoj jsou vynaloženy za účelem získání zcela nových technických znalostí v oblasti působení společnosti. Tyto náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty v období, ve kterém byly vynaloženy.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2018	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2018	37 720	8 340	276	46 336
Přírůstky	--	262	--	262
Úbytky	--	-96	--	-96
Přeúčtování	--	276	-276	--
Zůstatek k 31.12.2018	37 720	8 782	--	46 502
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2018	37 720	8 340	--	46 060
Odpisy	--	74	--	74
Oprávký k úbytkům	--	-96	--	-96
Zůstatek k 31.12.2018	37 720	8 318	--	46 038
Zůstatková hodnota 1.1.2018	--	--	276	276
Zůstatková hodnota 31.12.2018	--	464	--	464

2017	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena				
Zůstatek k 1.1.2017	37 720	8 340	--	46 060
Přírůstky	--	--	276	276
Úbytky	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2017	37 720	8 340	276	46 336
Oprávký				
Zůstatek k 1.1.2017	37 720	8 340	--	46 060
Odpisy	--	--	--	--
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2017	37 720	8 340	--	46 060
Zůstatková hodnota 1.1.2017	--	--	--	--
Zůstatková hodnota 31.12.2017	--	--	276	276

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2018	Nedok.						Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
Požizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2018	5 551	312 695	983 646	10 892	26 241	14 355	1 353 380
Přírůstky	--	1 527	32 404	664	41 270	13 470	89 335
Úbytky	--	--	-11 175	-863	--	--	-12 038
Přeúčtování	--	--	21 252	1 929	-17 046	-6 135	--
Zůstatek k 31.12.2018	5 551	314 222	1 026 127	12 622	50 465	21 690	1 430 677
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2018	--	107 505	638 459	7 826	--	--	753 790
Odpisy	--	10 575	62 280	1 448	--	--	74 303
Oprávký k úbytkům	--	--	-10 914	-863	--	--	-11 777
Zůstatek k 31.12.2018	--	118 080	689 825	8 411	--	--	816 316
Zůst. hodnota 1.1.2018	5 551	205 190	345 187	3 066	26 241	14 355	599 590
Zůst. hodnota 31.12.2018	5 551	196 142	336 302	4 211	50 465	21 690	614 361

2017	Nedok.						Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
Požizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2017	5 551	299 475	891 301	10 390	57 576	7 800	1 272 093
Přírůstky	--	6 024	55 132	502	14 911	11 045	87 614
Úbytky	--	--	-6 327	--	--	--	-6 327
Přeúčtování	--	7 196	43 540	--	-46 246	-4 490	--
Zůstatek k 31.12.2017	5 551	312 695	983 646	10 892	26 241	14 355	1 353 380
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2017	--	97 314	576 520	6 893	--	--	680 727
Odpisy	--	10 191	68 175	933	--	--	79 299
Oprávký k úbytkům	--	--	-6 236	--	--	--	-6 236
Zůstatek k 31.12.2017	--	107 505	638 459	7 826	--	--	753 790
Zůst. hodnota 1.1.2017	5 551	202 161	314 781	3 497	57 576	7 800	591 366
Zůst. hodnota 31.12.2017	5 551	205 190	345 187	3 066	26 241	14 355	599 590

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

Nejvýznamnějšími přírůstky roku 2018 je pořízení vícevřetenového automatu v hodnotě 20 518 tis. Kč a CNC soustruhu v hodnotě 7 472 tis. Kč.

4. Zásoby

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám z důvodu dočasného snížení jejich využitelnosti nebo vyššího ocenění v účetnictví než je současná tržní hodnota, a to k:

- surovinám a nakupovaným dílům ve výši 7 967 tis. Kč (2017 - 9 478 tis. Kč)
- polotovarům ve výši 4 621 tis. Kč (2017 - 2 123 tis. Kč)
- hotovým výrobkům ve výši 1 916 tis. Kč (2017 - 1 933 tis. Kč)

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

(a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 198 709 tis. Kč (2017 - 162 763 tis. Kč), ze kterých 52 830 tis. Kč (2017 - 55 297 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2018 činila 2 514 tis. Kč (2017 - 2 383 tis. Kč).

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 143 605 tis. Kč (2017 - 124 584 tis. Kč). Závazky po splatnosti činí 40 247 tis. Kč (2017 - 2 428 tis. Kč).

6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	13 534	2 383	15 917
Tvorba/Čerpání	970	131	1 101
Zůstatek k 31.12.2018	14 504	2 514	17 018

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

7. Vlastní kapitál

Plánované rozdělení zisku běžného období

O rozdělení nebo převedení zisku běžného období rozhodne valná hromada společnosti na svém zasedání v roce 2019.

8. Rezervy

	Rezerva na reklamace	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na nevyčerpané přesčasy	Rezerva na zaměstnanecké benefity	Celkem
Zůstatek k 1.1.2018	3 000	4 400	5 616	--	13 016
Tvorba/Čerpání	--	900	273	1 832	3 005
Zůstatek k 31.12.2018	3 000	5 300	5 889	1 832	16 021

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost. Rezerva na daň z příjmů ve výši 17 253 tis. Kč (2017 – 17 860 tis. Kč) je snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 20 695 tis. Kč (2017 – 20 773 tis. Kč). Výsledná daňová pohledávka ve výši 3 442 tis. Kč je vykázána v pozici Stát – daňové pohledávky (2017 – 2 013 tis. Kč).

9. Bankovní úvěry

Společnost má možnost čerpat kontokorent na běžném účtu do výše 500 tis. EUR, k rozvahovému dni nebyl kontokorent čerpán (2017 – 0 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

10. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí následující typy výrobků:

Produkt	Rok 2018		Rok 2017	
	Kusů	Tržby (tis.CZK)	Kusů	Tržby (tis.CZK)
Zahraníčí				
vřetená:				
horní části	2 468 122	385 135	2 682 465	405 644
spodní díly	2 550 108	402 069	2 543 060	391 175
Crocodoff- smykáč korunky	1 124 699	48 386	837 656	32 362
vkládky maziva	475 122	38 035	765 199	56 949
horní válce	216 698	25 790	452 550	55 324
spodní válce	75 084	293 347	72 193	346 355
hřebeny	15 592	54 209	15 310	55 659
pevný kryt	82 832	31 243	82 673	30 853
pružný kryt	9 501	14 756	9 445	14 536
mazací zařízení	62	3 892	62	3 999
kroužky	--	--	151 788	675
ložiska KU	25 944	3 691	26 880	4 067
různé		41 901		24 308
Služby:				
různé služby		2 894		3 544
Celkem zahraničí		1 345 348		1 425 450
Tuzemsko				
hřídele	10 000	390	32 050	1 170
ložiska KU	37 831	3 165	83 594	6 500
různé		20 939		21 216
Celkem tuzemsko		24 494		28 886
Celkem		1 369 842		1 454 336

Společnost má následující zahraniční tržby v těchto zeměpisných lokalitách (v tisících Kč):

Rok	Amerika	Evropa (bez ČR)	Asie	Ostatní	Celkem
2018	7 099	590 834	746 240	1 175	1 345 348
2017	3 013	508 044	911 448	2 945	1 425 450

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

11. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2018 a 2017:

2018	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	519	173 851	58 657	4 917
Členové řídicích orgánů*	20	16 710	5 482	189
Celkem	539	190 561	64 139	5 106

2017	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	535	164 629	54 424	4 371
Členové řídicích orgánů*	21	16 472	6 299	162
Celkem	556	181 101	60 723	4 533

*Zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

Jednatel a vedoucí pracovníci používají služební automobily i k soukromým účelům.

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2018 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

V roce 2018 a 2017 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

12. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

V obchodních pohledávkách a závazcích, popsanych v bodě 5, jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2018	2017	2018	2017
Rieter China Textile Instruments	9 247	153	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	43 765	40 464	4 118	2 735
European Excellent Textile	137	--	285	282
Wilhelm Stahlecker	--	--	200	199
Rieter CZ s.r.o.	--	548	229	--
Spindelfabrik Suessen GmbH	2 153	3 382	42	23
Rieter India	68 166	40 681	144	399
GRAF + CIE AG	4 303	6 574	1 334	294
Rieter Management AG	--	--	--	1 502
Rieter Deutschland GmbH	--	--	24	--
Celkem	127 771	91 802	6 376	5 234

(b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost získala v letech 2002 – 2003 úvěry od většinového vlastníka, které činí 209 263 tis. Kč (2017 – 209 263 tis. Kč). Úvěry nejsou zajištěny a jsou v celé své výši splatné 31. prosince 2019. Nákladové úroky činí 10 701 tis. Kč (2017 – 9 990 tis. Kč).

Společnost má s menšinovým vlastníkem, společností Rieter Deutschland GmbH & Co.OHG uzavřenou smlouvu o cash pooling. V průběhu roku byly čerpány poskytnuté prostředky a ukládány prostředky přebytečné. Výše poskytnuté částky činí 4 469 tis. Kč (2017 – čerpaná částka činí 43 863 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

(c) Tržby a nákupy, včetně úroků

	Tržby		Nákupy	
	2018	2017	2018	2017
Rieter China Textile Instruments	35 635	39 856	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	568 987	324 746	37 056	42 985
Rieter CZ s.r.o.	3 165	6 554	565	13
Bracker AG (CH)	--	--	16	--
Wilhelm Stahlecker	--	--	2 787	2 834
Spindelfabrik Suessen	34 559	66 990	1 444	3 345
Rieter India	204 421	432 147	3 638	1 831
Rieter Holding AG	--	--	10 486	8 857
European Excellent Textile	137	--	5 297	5 495
Rieter Deutschland GmbH	--	--	215	1 042
GRAF + CIE AG	103 929	104 392	39 444	44 252
Rieter Management AG	--	--	15 152	19 699
Rieter Ingolstadt GmbH	--	--	84	--
Celkem	950 833	974 685	116 184	130 353

13. Daň z příjmů a odložená daň

(a) Splatná daň

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2018 ve výši 17 253 tis. Kč (2017 – 17 860 tis. Kč) a dodatečný odvod daně za zdaňovací období 2013 ve výši 1 029 tis. Kč (2017 – upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2016 ve výši -256 tis. Kč).

(b) Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Dlouhodobý majetek	--	--	-31 295	-26 155	-31 295	-26 155
Pohledávky	33	37	--	--	33	37
Zásoby	2 756	2 571	--	--	2 756	2 571
Rezervy	3 044	2 473	--	--	3 044	2 473
Jiné přechodné rozdíly	170	20 271	--	--	170	20 271
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	6 003	25 352	-31 295	-26 155	-25 292	-803

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňové sazba 19% (2017 – 19%).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)

14. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 6 412 tis. Kč (2017 – 6 127 tis. Kč), ze kterých 4 464 tis. Kč (2017 – 4 262 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 948 tis. Kč (2017 – 1 865 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

15. Stát – daňové závazky a dotace

Daňový závazek činí 1 507 tis. Kč (2017 – 1 310 tis. Kč). Závazek se vztahuje k dani z příjmů ze závislé činnosti a není po lhůtě splatnosti.

16. Informace o odměnách statutárním auditorům

Údaje o celkových nákladech na odměnu auditorské společnosti za účetní období budou vykázány v konsolidované závěrce skupiny RIETER Holding AG, ve které je společnost zahrnuta.

17. Závazky nevykázané v rozvaze

Celní záruky poskytnuté společnosti činily 3 500 tis. Kč (2017 – 3 500 tis. Kč).

18. Přehled o peněžních tocích

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích jsou peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty definovány tak, že zahrnují peníze v pokladně, peníze na cestě a peníze na bankovních účtech. Zůstatek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů je na konci účetní období 136 262 tis. Kč (2017 – 111 692 tis. Kč). Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2018
(v tisících Kč)



19. Významná následná událost

V roce 2019 byly provedeny následující změny v jednatelech společnosti:

- dne 28. března 2019 byl odvolán Ing. Milan Purket z funkce jednatele společnosti,
- dne 28. března 2019 byl jmenován do funkce jednatele společnosti Ing. Martin Školák.

Tyto změny byly k 28. březnu 2019 zapsány do obchodního rejstříku.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Sestaveno dne: 16. dubna 2019	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou  Ing. Markus Külzer jednatel  Ing. Martin Školák jednatel
--------------------------------------	---

9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2018

Jednatelé Společnosti v souladu s ustanovením § 82 Zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích a družstvech vypracovali pro toto účetní období zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

1. Struktura vztahů

1.1. Ovládaná osoba

Firma:	Novibra Boskovice s.r.o.
Sídlo:	Na Kamenici 2188, 680 01 Boskovice
Identifikační číslo:	46995030
Vznik společnosti:	13. ledna 1993
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	vedena u Krajského soudu v Brně - oddíl C, vložka 8870
Účetní období:	1.ledna 2018 až 31.prosince 2018
Předmět podnikání:	Výroba strojů na výrobu textilu CZ NACE 28.94
Základní kapitál:	40 000 tis.Kč - základní kapitál je plně splacen

1.2. Ovládající osoba

Firma:	RIETER Holding AG
Sídlo:	Klosterstrasse 32, CH-8406 Winterthur
výše hlasovacích práv:	97,5%

1.3. Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Maschinenfabrik Rieter AG

Wilhelm Stahlecker GmbH

Rieter CZ s.r.o.

Spindelfabrik Suessen Schurr, Stahlecker & Grill GmbH

Rieter India Pvt. Ltd.

GRAF + CIE AG (CH)

Rieter China Textile Instruments

European Excellent Textile

Rieter Management AG

Bräcker AG (CH)

Rieter Ingolstadt GmbH

2. Úloha ovládané osoby ve skupině

Ovládaná osoba je primárně výrobní společností vstupující do obchodních vztahů skupiny ovládaných osob jako kupující vstupních surovin pro svou výrobu a následně jako prodávající svých finálních výrobků či poskytující práci ve mzdě na materiálu jiné ovládané osoby.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Společnosti RIETER Holding AG se podílí na řízení společnosti Novibra Boskovice s.r.o. převážně výkonem a v rozsahu výše hlasovacích práv na valné hromadě společnosti. Mezi propojenými osobami není uzavřena ovládací či jiná podobná smlouva. Společnost se podřizuje obecné politice, výrobní a prodejní koncepci skupiny, ovšem v každodenních podnikatelských činnostech a rozhodování je autonomní.

4. Přehled vzájemných plnění mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Popis přijatého plnění
Rieter Holding AG	Přijatý dlouhodobý úvěr splatný v roce 2019.
Rieter Deutschland GmbH	Uzavřena smlouvu o Euro Poolingu. K rozvahovému dni vykazoval stav Euro Poolingu pohledávku.
Maschinenfabrik Rieter AG	Nákup materiálu, služeb v oblasti IT, nákup marketingových a manažerských služeb
European Excellent Textile	Nákup služeb v oblasti prodeje a marketingu
Wilhelm Stahlecker	Nákup manažerských služeb
Rieter CZ s.r.o.	Nákup služeb
Spindelfabrik Suessen	Nákup materiálu
Rieter India	Nákup materiálu a služeb v oblasti marketingu
GRAF + CIE AG	Nákup materiálu

Rieter Management AG	Nákup manažerských služeb
Bräcker AG	Nákup přepravních služeb
Rieter Ingolstadt GmbH	Nákup služeb

Firma - jméno poskytovatele	Popis poskytnutého plnění
Rieter China Textile Instruments	Prodej výrobků
Maschinenfabrik Rieter AG	Prodej výrobků a služeb
Rieter CZ s.r.o.	Prodej výrobků
Spindelfabrik Suessen	Prodej výrobků
Rieter India	Prodej výrobků
GRAF + CIE AG	Prodej výrobků a přefakturace dopravy
European Excellent Textile	Prodej výrobků

5. Přehled vzájemných smluv a dodatků mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Uzavřené smlouvy
Rieter Holding AG	Loan Agreement (4 x)
Rieter Deutschland GmbH	Smlouva o Euro Poolingu
Maschinenfabrik Rieter AG	Marketing and Sales services Service Agreement (Cost Sharing) Information Technology Services Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
European Excellent Textile	Service Agreement (Smlouva o poskytnutí služeb v oblasti prodeje a marketingu) Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Bräcker AG	Vertrag (Smlouva o výrobě Ringů) Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Wilhelm Stahlecker	Service Agreement
Rieter India	Marketing and Sales Support Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
GRAF + CIE AG	Überlassungsvereinbarung (Dohoda o postoupení) Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Rieter Management AG	Management Services Agreement
Rieter China Textile Instruments	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Rieter CZ s.r.o.	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)
Spindelfabrik Suessen	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)

6. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

Žádné takovéto jednání nebylo učiněno.

7. Posouzení vzniku újmy ovládané osobě a jejího vyrovnání

Společnosti Novibra Boskovice s.r.o. nevznikla z výše uvedených plnění, smluv, ostatních jednání, jiných opatření nebo z jiných přijatých nebo poskytnutých plnění v rámci skupiny, v účetním období 2018, žádná újma.

8. Komentář statutárního orgánu k výhodám a nevýhodám opatření, ke vzniku újmy ze smluv nebo opatření a případnému způsobu náhrady této újmy

Jednatelé společnosti Novibra Boskovice s.r.o. prohlašují, že dle jejich názoru nedošlo v roce 2018 k žádnému plnění, které by nebylo realizováno za podmínek v místě a čase obvyklých, a proto nedošlo ke zvýhodnění ani újmě na žádné straně podnikatelského seskupení. Za poskytnuté plnění byla vždy v plném rozsahu poskytnuta protiplnění.

Z uvedeného vyplývá, že nebylo přijímáno žádné opatření řešící náhradu újmy, a to ani na straně společnosti ovládající, ani na straně společnosti ovládané.

V Boskovicích, dne 30. března 2019

Členové statutárního orgánu:



Ing. Markus Külzer



Ing. Martin Školák

10 Zpráva auditora



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro společníky společnosti Novibra Boskovice s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2018 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za 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 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Milan Bláha je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. k 31. prosinci 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 16. dubna 2019

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Milan Bláha
Partner
Evidenční číslo 2007