

Novibra Boskovice s.r.o.

Výroční zpráva

za rok končící 31. prosincem 2019

Boskovice
30. dubna 2020

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 2019
 - 8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2019
- 9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2019**
- 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.

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
2019	1 804 045	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 vřetena. 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 CROCOdoff dosáhly úspěchu, v rámci veletrhu ITMA Milano 2015, také nové produkty – CROCOdoff 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 vřetena (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 v tomto období stále držela Čína.

V roce 2018 jsme museli, především kvůli zastavení vládní podpory textilnímu průmyslu v čínské provincii Xinjiang, pozastavit rozsáhlé plánované projekty. Situaci nepřidala ani obchodní válka USA a Číny. Naopak v Indii, Vietnamu a Indonésii jsme dosáhli významných zisků.

2.2 Běžné období

Pozvolené zpomalování trhu, které započalo již v roce 2018 přešlo i do roku 2019. Situace se začala pak výrazně zhoršovat v druhém pololetí roku. Důvody spatřujeme především ve stupňování obchodní války mezi Spojenými státy a Čínou a dále v ekonomické nerovnováze v Turecku.

Prodeje odběratelům mimo skupinu RIETER od počátku roku až do třetího čtvrtletí naplňovaly úroveň očekávaného rozpočtu. Výraznější pokles jsme zaznamenali až v posledním čtvrtletí roku.

Obrat prodeje do skupiny RIETER byl již od začátku roku výrazně slabší než v roce předcházejícím. Což znamenalo pokles prodeje hlavního produktu – vřetene o 29% a spodních válců o 40% oproti předchozímu roku.

Kromě výše uvedeného poklesu, se také spolupráce v oblasti spojovací techniky se švýcarskou společností Haelok, bohužel nevyvíjela podle původních optimistických očekávání.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

Společnost v roce 2019 nenabyla žádné vlastní podíly.

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

V prvním pololetí roku 2020 očekáváme pokles na trhu spojený především s nízkými dodávkami pro výrobce strojů ve skupině RIETER. Tento pokles byl již zřetelně patrný ve slabém příjmu zakázek ve 4.čtvrtletí roku 2019.

Také u dodávek včetně pro odběratele mimo skupinu RIETER očekáváme pokles, jelikož odběratelé na hlavních trzích téměř zastavili investice do nových strojů, ale také do náhradních dílů ke strojům. Výjimku ovšem tvoří trhy v Pákistánu, Bangladéši a Indonésii, kde očekáváme obvyklý stav dodávek.

I přes nejistotu na světových trzích a jiných neovlivnitelných událostí budoucího vývoje, jsme naplnění mírným optimismem a očekáváme zlepšení situace na trzích již v druhém pololetí roku 2020.

V roce 2020 plánujeme nadále investovat, a to především v oblasti automatizace a racionalizace výroby a obnovy stávajících strojů. Celkový rozpočet byl stanoven s ohledem na potřeby výroby a vzhledem k celkové situaci na trhu na 54 mil. CZK.

Rozhodnutí o uvolnění, především nových investic, závisí na dalším vývoji situace na trhu.

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 řezných kapalin). Probíhající modernizace strojového parku přináší významné snížení aerosolu v ovzduší. V roce 2007 došlo také k rozšíření osazení výpustí 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 let 2015 - 2019, 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 s instalací nové automatizované linky pro úpravu a odstředování třísek.

Zlepšování a udržování vysoké kvality životního a pracovního prostředí ve Společnosti se natrvalo začlenilo jako jedna z nejvyšších priorit a dosažená situace potvrzuje, že byl nastaven správný směr. V průběhu roku 2019 byla v rámci trendu dalšího postupného zlepšování pracovního a životního prostředí provedena instalace centrálních odlučovačů olejových aerosolů v prostorách obrobny a rekonstrukce podlah olejového hospodářství.

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 31.12.2019 celkem 481.

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

Na základě aktuálně veřejně dostupných informací, stávajících klíčových ukazatelů výkonnosti Společnosti a s ohledem na opatření přijatá vedením neočekáváme bezprostřední významný negativní dopad pandemie Covid – 19 (viz další komentář v bodě 21 přílohy v účetní závěrce).

Kromě výše zmíněného k datu sestavení výroční zprávy nejsou vedení Společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily výroční zprávu a účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

V Boskovicích, dne 30. dubna 2020

Členové statutárního orgánu:



Ing. Markus Külzer



Ing. Martin Školák

8 Finanční údaje

8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2019

8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2019

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2019
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 95 030

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	1 983 064	- 955 218	1 027 846	1 172 844
B.	Stálá aktiva	2	1 517 131	- 929 078	588 053	614 825
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	47 079	- 46 412	667	464
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	46 903	- 46 295	608	464
B.I.2.1.	Software	5	9 183	- 8 575	608	464
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	37 720	- 37 720		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	176	- 117	59	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8	1 470 052	- 882 666	587 386	614 361
B.II.1.	Pozemky a stavby	9	320 202	- 128 702	191 500	201 693
B.II.1.1.	Pozemky	10	5 551		5 551	5 551
B.II.1.2.	Stavby	11	314 651	- 128 702	185 949	196 142
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	1 121 282	- 753 964	367 318	340 513
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	28 568		28 568	72 155
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	14	4 443		4 443	21 690
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	24 125		24 125	50 465

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	16	465 743	- 26 140	439 603	557 666
C.I.	Zásoby	17	197 612	- 15 772	181 840	198 965
C.I.1.	Materiál	18	96 930	- 8 704	88 226	81 918
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	19	66 955	- 5 324	61 631	84 424
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	33 727	- 1 744	31 983	32 623
C.I.3.1.	Výrobky	21	33 727	- 1 744	31 983	32 623
C.II.	Pohledávky	22	107 772	- 10 368	97 404	222 439
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	33		33	33
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	24	33		33	33
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	25	33		33	33
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	26	107 739	- 10 368	97 371	222 406
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	27	79 401	- 10 368	69 033	196 195
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	28	3 831		3 831	4 469
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	29	24 507		24 507	21 742
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	30	24 047		24 047	21 192
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31	255		255	388
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	32				3
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	33	205		205	159
C.IV.	Peněžní prostředky	34	160 359		160 359	136 262
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	35	146		146	595
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	36	160 213		160 213	135 667
D.	Časové rozlišení aktiv	37	190		190	353
D.1.	Náklady příštích období	38	190		190	353

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2019

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	39	1 027 846	1 172 844
A.	Vlastní kapitál	40	718 935	729 278
A.I.	Základní kapitál	41	40 000	40 000
A.I.1.	Základní kapitál	42	40 000	40 000
A.III.	Fondy ze zisku	43	4 000	4 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	44	4 000	4 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	45	685 278	612 041
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	46	685 278	612 041
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	47	- 10 343	73 237
B. + C.	Cizí zdroje	48	308 911	443 566
B.	Rezervy	49	17 145	16 021
B.4.	Ostatní rezervy	50	17 145	16 021
C.	Závazky	51	291 766	427 545
C.I.	Dlouhodobé závazky	52	164 367	25 292
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	140 000	
C.I.8.	Odložený daňový závazek	54	24 367	25 292
C.II.	Krátkodobé závazky	55	127 399	402 253
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	56	2 556	12 653
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	57	80 032	143 605
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	58		209 263
C.II.8.	Závazky ostatní	59	44 811	36 732
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	60	9 836	11 322
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	61	5 475	6 412
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	62	1 392	1 507
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	63	27 853	17 071
C.II.8.7.	Jiné závazky	64	255	420

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 95 030

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	1 058 332	1 369 842
A.	Výkonová spotřeba	2	698 908	894 515
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	476 506	624 894
A.3.	Služby	4	222 402	269 621
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	23 963	4 548
D.	Osobní náklady	6	242 307	259 806
D.1.	Mzdové náklady	7	178 119	190 561
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	64 188	69 245
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	59 056	64 139
D.2.2.	Ostatní náklady	10	5 132	5 106
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	84 104	75 478
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	74 982	74 377
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	74 982	74 377
E.2.	Úpravy hodnot zásob	14	1 268	970
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	7 854	131
III.	Ostatní provozní výnosy	16	3 667	6 262
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17	312	305
III.3.	Jiné provozní výnosy	18	3 355	5 957
F.	Ostatní provozní náklady	19	8 875	12 589
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	20		261
F.3.	Daně a poplatky	21	277	309
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	1 124	3 005
F.5.	Jiné provozní náklady	23	7 474	9 014
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24	3 842	129 168

Novibra Boskovice s.r.o.

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2019

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	25	169	331
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	169	331
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	27	13 554	10 702
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	28	13 554	10 701
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	29		1
VII.	Ostatní finanční výnosy	30	6 210	5 735
K.	Ostatní finanční náklady	31	8 057	8 524
*	Finanční výsledek hospodaření	32	- 15 232	- 13 160
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	33	- 11 390	116 008
L.	Daň z příjmů	34	- 1 047	42 771
L.1.	Daň z příjmů splatná	35	- 122	18 282
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	36	- 925	24 489
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	37	- 10 343	73 237
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	38	- 10 343	73 237
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	39	1 068 378	1 382 170

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 95 030

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	136 262	111 692
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 11 390	116 008
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	98 602	88 810
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	74 982	74 377
A.1.2. Změna stavu:	10 246	4 106
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	10 246	4 106
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 312	- 44
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	13 385	10 371
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	301	
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	87 212	204 818
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	81 813	- 34 465
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	131 848	- 43 894
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 65 591	4 328
A.2.3. Změna stavu zásob	15 556	5 101
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	169 025	170 353
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 13 554	- 10 702
A.4. Přijaté úroky	169	331
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 14 382	- 18 811
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	141 258	141 171
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 48 210	- 73 043
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 47 633	- 72 781
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 577	- 262
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	312	305
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	312	305
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 47 898	- 72 738
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	- 69 263	- 43 863
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	- 69 263	- 43 863
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	24 097	24 570
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	160 359	136 262

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2019

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Na Kamenici 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

Identifikační číslo

469 95 030

	Základní kapitál	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	40 000	4 000	612 041	73 237	729 278
Převod výsledku hospodaření	--	--	73 237	-73 237	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	-10 343	-10 343
Zůstatek k 31.12.2019	40 000	4 000	685 278	-10 343	718 935

	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

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(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 2019 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 2019

jednatelé společnosti Ing. Markus Külzer
 Christoph Schönbacher
 Ing. Martin Školák

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.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

Změny v obchodním rejstříku

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.
- dne 28. března 2019 byla vymazána prokura společnosti.

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

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 2019
(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 2018 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2019.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

(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 rozpracovanosti.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(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 2019
(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.

(i) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Bonusy zákazníkům za prodané výrobky jsou vykázány v období, v němž je účtován výnos z tohoto prodeje. Ve výkazu zisku a ztráty jsou bonusy vykázány jako snížení výnosů z prodeje výrobků.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2019	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2019	37 720	8 782	--	--	46 502
Přírůstky	--	401	--	176	577
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	37 720	9 183	--	176	47 079
Oprávkky					
Zůstatek k 1.1.2019	37 720	8 318	--	--	46 038
Odpisy	--	257	--	117	374
Oprávkky k úbytkům	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2019	37 720	8 575	--	117	46 411
Zůstatková hodnota 1.1.2019	--	464	--	--	464
Zůstatková hodnota 31.12.2019	--	608	--	59	667

2018	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Celkem
Požizovací 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
Oprávkky				
Zůstatek k 1.1.2018	37 720	8 340	--	46 060
Odpisy	--	74	--	74
Oprávkky 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

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2019					Nedok.		Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2019	5 551	314 222	1 026 127	12 622	50 465	21 690	1 430 677
Přírůstky	--	--	30 926	--	12 220	4 487	47 633
Úbytky	--	--	-7 819	-439	--	--	-8 258
Přeúčtování	--	429	59 865	--	-38 560	-21 734	--
Zůstatek k 31.12.2019	5 551	314 651	1 109 099	12 183	24 125	4 443	1 470 052
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2019	--	118 080	689 825	8 411	--	--	816 316
Odpisy	--	10 622	62 625	1 361	--	--	74 608
Oprávký k úbytkům	--	--	-7 819	-439	--	--	-8 258
Zůstatek k 31.12.2019	--	128 702	744 631	9 333	--	--	882 666
Zůst. hodnota 1.1.2019	5 551	196 142	336 302	4 211	50 465	21 690	614 361
Zůst. hodnota 31.12.2019	5 551	185 949	364 468	2 850	24 125	4 443	587 386

2018					Nedok.		Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
Pořizovací 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

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

Nejvýznamnějším přírůstkem roku 2019 je pořízení CNC soustruhu v hodnotě 9 318 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 8 704 tis. Kč (2018 - 7 967 tis. Kč)
- polotovarům ve výši 5 324 tis. Kč (2018 - 4 621 tis. Kč)
- hotovým výrobkům ve výši 1 744 tis. Kč (2018 - 1 916 tis. Kč)

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 79 401 tis. Kč (2018 - 198 709 tis. Kč), ze kterých 21 373 tis. Kč (2018 - 52 830 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2019 činila 10 368 tis. Kč (2018 - 2 514 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 80 032 tis. Kč (2018 - 143 605 tis. Kč). Závazky po splatnosti činí 26 055 tis. Kč (2018 - 40 247 tis. Kč).

6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	14 504	2 514	17 018
Tvorba/Čerpání	1 268	7 854	9 122
Zůstatek k 31.12.2019	15 772	10 368	26 140

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

7. Vlastní kapitál

Společnost v běžném období vykázala ztrátu. O způsobu uhrazení ztráty rozhodne valná hromada společnosti na svém zasedání v roce 2020.

8. Rezervy

	Rezerva na reklamace	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na nevyčerpané přesčasy	Rezerva na zaměstnanecké benefity	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	3 000	5 300	5 889	1 832	16 021
Tvorba/Čerpání	--	-358	-683	2 165	1 124
Zůstatek k 31.12.2019	3 000	4 942	5 206	3 997	17 145

Rezerva na daň z příjmů ve výši 0 tis. Kč (2018 – 17 235 tis. Kč) byla snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 17 496 tis. Kč (2018 – 20 695 tis. Kč). Výsledná daňová pohledávka ve výši 17 496 tis. Kč (2018 – 3 442 tis. Kč) byla vykázána v pozici Stát – daňové pohledávky.

9. Bankovní úvěry

Společnost má možnost čerpat kontokorent na běžném účtu do výše 500 tis. EUR, k rozvahovému dni nebyl kontokorent čerpán (2018 – 0 tis. Kč).

10. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 27 853 tis. Kč (2019 – 17 071 tis. Kč) představují především provize agentům ve výši 20 289 tis. Kč (2018 – 10 660 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

11. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí následující typy výrobků:

Produkt	Rok 2019		Rok 2018		
	Kusů	Tržby (tis.CZK)	Kusů	Tržby (tis.CZK)	
Zahraničí					
vřetena:					
	horní části	1 814 321	294 750	2 468 122	385 135
	spodní díly	1 804 045	296 083	2 550 108	402 069
	Crocodoff- smykáč korunky	1 134 382	48 882	1 124 699	48 386
	vkładky maziva	505 064	40 870	475 122	38 035
	horní válce	119 510	14 132	216 698	25 790
	spodní válce	44 786	231 256	75 084	293 347
	hřebený	20 212	48 764	15 592	54 209
	pevný kryt	84 832	32 947	82 832	31 243
	pružný kryt	9 171	14 394	9 501	14 756
	mazací zařízení	34	2 278	62	3 892
	ložiska KU	5 365	966	25 944	3 691
	různé		14 974		41 901
	Služby:				
	různé služby		663		2 894
	Celkem zahraničí		1 040 959		1 345 348
Tuzemsko					
	hřídele	505	40	10 000	390
	ložiska KU	--	--	37 831	3 165
	různé		17 333		20 939
	Celkem tuzemsko		17 373		24 494
Celkem			1 058 332		1 369 842

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

Rok	Amerika	Evropa (bez ČR)	Asie	Ostatní	Celkem
2019	12 271	538 794	489 002	892	1 040 959
2018	7 099	590 834	746 240	1 175	1 345 348

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

12. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2019 a 2018:

2019	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	462	160 922	53 607	4 929
Členové řídicích orgánů*	19	17 197	5 449	203
Celkem	481	178 119	59 056	5 132

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

*Zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

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

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2019 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

V roce 2019 a 2018 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 2019
(v tisících Kč)

13. 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.	
	2019	2018	2019	2018
Rieter China Textile Instruments	1	9 247	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	36 386	43 765	--	4 118
European Excellent Textile	--	137	195	285
Wilhelm Stahlecker	23	--	198	200
Rieter CZ s.r.o.	601	--	--	229
Spindelfabrik Suessen GmbH	323	2 153	--	42
Rieter India	2 690	68 166	--	144
GRAF + CIE AG	2 921	4 303	181	1 334
Rieter Management AG	--	--	--	--
Rieter Deutschland GmbH	--	--	--	24
Celkem	42 945	127 771	574	6 376

(b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost získala v letech 2002 – 2003 úvěry od většinového vlastníka, které činí 140 000 tis. Kč (2018 – 209 263 tis. Kč). V roce 2019 došlo ke splacení úvěrů ve výši 69 263 tis. Kč. Úvěry nejsou zajištěny a jsou v celé své výši splatné 31. prosince 2022. Nákladové úroky činí 13 554 tis. Kč (2018 – 10 701 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 3 832 tis. Kč (2018 – poskytnutá částka činí 4 469 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

(c) Tržby a nákupy, včetně úroků

	Tržby		Nákupy	
	2019	2018	2019	2018
Rieter China Textile Instruments	22 879	35 635	21	--
Maschinenfabrik Rieter AG	447 729	568 987	34 439	37 056
Rieter CZ s.r.o.	601	3 165	837	565
Bracker AG (CH)	--	--	--	16
Wilhelm Stahlecker	23	--	2 676	2 787
Spindelfabrik Suessen	14 998	34 559	935	1 444
Rieter India	37 990	204 421	21	3 638
RIETER Holding AG	--	--	13 554	10 486
European Excellent Textile	--	137	5 234	5 297
Rieter Deutschland GmbH	--	--	--	215
GRAF + CIE AG	99 691	103 929	34 210	39 444
Rieter Management AG	--	--	19 367	15 152
Rieter Ingolstadt GmbH	--	--	--	84
Celkem	623 911	950 833	111 294	116 184

14. Služby

	2019	2018
Kooperace	103 102	139 652
Opravy a údržba	15 190	16 958
Cestovné	2 729	3 942
Náklady na reprezentaci	101	99
Nájemné a správa budov	2 010	1 660
Marketingové služby	451	461
Telekomunikační služby	457	490
Poradenské služby, audit a účetnictví	997	1 087
Ostatní	97 365	105 272
Celkem	222 402	269 621

15. Daň z příjmů a odložená daň

(a) Splatná daň

Společnost vykázala v roce 2019 daňovou ztrátu ve výši 36 628 tis. Kč. Účet splatné daně z příjmů vykazuje upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2018 ve výši -122 tis. Kč.

V roce 2018 splatná daň zahrnovala odhad za zdaňovací období 2018 ve výši 17 253 tis. Kč a dodatečný odvod daně za zdaňovací období 2013 ve výši 1 029 tis. Kč.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

(b) Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dlouhodobý majetek	--	--	-39 295	-31 295	-39 295	-31 295
Pohledávky	1 525	33	--	--	1 525	33
Zásoby	2 997	2 756	--	--	2 997	2 756
Rezervy	3 258	3 044	--	--	3 258	3 044
Jiné přechodné rozdíly	189	170	--	--	189	170
Daňová ztráta	6 959	--	--	--	6 959	--
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	14 928	6 003	-39 295	-31 295	-24 367	-25 292

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19% (2018 – 19%).

16. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 475 tis. Kč (2018 – 6 412 tis. Kč), ze kterých 3 797 tis. Kč (2018 – 4 464 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 678 tis. Kč (2018 – 1 948 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

17. Stát – daňové závazky a dotace

Daňový závazek činí 1 392 tis. Kč (2018 – 1 507 tis. Kč). Závazek se vztahuje k dani z příjmů ze závislé činnosti a není po lhůtě splatnosti.

18. 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.

19. Závazky nevykázané v rozvaze

Celní záruky poskytnuté Společností činily 3 000 tis. Kč (2018 – 3 500 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2019
(v tisících Kč)

20. 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 160 359 tis. Kč (2018 – 136 262 tis. Kč). Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

21. Významná následná událost

V souvislosti s pandemií Covid-19 a opatřeními přijatými vládou České republiky ke zmírnění rizik šíření Covid-19 v průběhu března a dubna 2020 vedení očekává, že bude nepřímo ovlivněna činnost Společnosti v následujícím období. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

<p>Sestaveno dne:</p> <p>30. dubna 2020</p>	<p>Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"><div data-bbox="555 1406 727 1538"><p>Ing. Markus Külzer jednatel</p></div><div data-bbox="1043 1326 1321 1538"><p>Ing. Martin Školák jednatel</p></div></div>
---	--

9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2019

Jednatelé Společnosti v souladu s ustanovením § 82 Zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech 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 2019 až 31.prosince 2019
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 ovládní

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 2022.
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
GRAF + CIE AG	Nákup materiálu
Rieter Management AG	Nákup manažerských služeb
Rieter China Textile Instruments	Nákup materiálu

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

5. Přehled vzájemných smluv a dodatků mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Uzavřené smlouvy
Rieter Holding AG	Loan Agreement
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 2019, 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 2019 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 31. března 2020

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 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2019 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 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2019 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. Pavel Dolák je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. k 31. prosinci 2019, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. dubna 2020

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

P. Dolák

Ing. Pavel Dolák
Director
Evidenční číslo 2293