

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 31. prosinci 2020
(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	1 938 351	- 995 043	943 308	1 027 846
B.	Stálá aktiva	2	1 467 113	- 952 326	514 787	588 053
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	47 079	- 46 784	295	667
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	46 903	- 46 608	295	608
B.I.2.1.	Software	5	9 183	- 8 888	295	608
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	37 720	- 37 720		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	176	- 176		59
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8	1 420 034	- 905 542	514 492	587 386
B.II.1.	Pozemky a stavby	9	321 159	- 139 317	181 842	191 500
B.II.1.1.	Pozemky	10	5 579		5 579	5 551
B.II.1.2.	Stavby	11	315 580	- 139 317	176 263	185 949
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	1 078 241	- 766 225	312 016	367 318
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	20 634		20 634	28 568
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	14	709		709	4 443
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	19 925		19 925	24 125

Novibra Boskovice s.r.o.

Rozvaha

k 31. prosinci 2020

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
C.	Oběžná aktiva	16	470 981	- 42 717	428 264	439 603
C.I.	Zásoby	17	257 495	- 27 217	230 278	181 840
C.I.1.	Materiál	18	84 206	- 9 181	75 025	88 226
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	19	91 527	- 9 984	81 543	61 631
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	81 762	- 8 052	73 710	31 983
C.I.3.1.	Výrobky	21	81 762	- 8 052	73 710	31 983
C.II.	Pohledávky	22	109 320	- 15 500	93 820	97 404
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	982		982	33
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	24	956		956	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	25	26		26	33
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	26	26		26	33
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	27	108 338	- 15 500	92 838	97 371
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	28	98 790	- 15 500	83 290	69 033
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	29	123		123	3 831
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	30	9 425		9 425	24 507
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	31	8 868		8 868	24 047
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	32	47		47	255
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	33	227		227	
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	34	283		283	205
C.IV.	Peněžní prostředky	35	104 166		104 166	160 359
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	36	310		310	146
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	37	103 856		103 856	160 213
D.	Časové rozlišení aktiv	38	257		257	190
D.1.	Náklady příštích období	39	257		257	190

Novibra Boskovice s.r.o.**Rozvaha**

k 31. prosinci 2020

Označ.	P A S I V A	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	40	943 308	1 027 846
A.	Vlastní kapitál	41	605 981	718 935
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	674 935	685 278
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	47	674 935	685 278
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	48	- 112 954	- 10 343
B. + C.	Cizí zdroje	49	337 327	308 911
B.	Rezervy	50	10 861	17 145
B.4.	Ostatní rezervy	51	10 861	17 145
C.	Závazky	52	326 466	291 766
C.I.	Dlouhodobé závazky	53	140 000	164 367
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	54	140 000	140 000
C.I.8.	Odložený daňový závazek	55		24 367
C.II.	Krátkodobé závazky	56	186 466	127 399
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	57	1 770	2 556
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	58	71 989	80 032
C.II.8.	Závazky ostatní	59	112 707	44 811
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	60	76 232	
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	61	9 613	9 836
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	62	5 481	5 475
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	63	1 454	1 392
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	64	19 559	27 853
C.II.8.7.	Jiné závazky	65	368	255

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2020

(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.		řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	619 458	1 058 332
A.	Výkonová spotřeba	2	526 390	698 908
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	339 812	476 506
A.3.	Služby	4	186 578	222 402
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 76 084	23 963
D.	Osobní náklady	6	202 935	242 307
D.1.	Mzdové náklady	7	149 504	178 119
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	53 431	64 188
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	48 976	59 056
D.2.2.	Ostatní náklady	10	4 455	5 132
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	94 310	84 104
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	77 733	74 982
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	77 733	74 982
E.2.	Úpravy hodnot zásob	14	11 445	1 268
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	5 132	7 854
III.	Ostatní provozní výnosy	16	42 386	3 667
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17	37 972	312
III.3.	Jiné provozní výnosy	18	4 414	3 355
F.	Ostatní provozní náklady	19	45 341	8 875
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	20	36 774	
F.3.	Daně a poplatky	21	261	277
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	- 6 284	1 124
F.5.	Jiné provozní náklady	23	14 590	7 474
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24	- 131 048	3 842

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

za rok končící 31. prosincem 2020

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	25	312	169
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	312	169
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	27	3 941	13 554
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	28	3 941	13 554
VII.	Ostatní finanční výnosy	29	9 146	6 210
K.	Ostatní finanční náklady	30	12 746	8 057
*	Finanční výsledek hospodaření	31	- 7 229	- 15 232
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32	- 138 277	- 11 390
L.	Daň z příjmů	33	- 25 323	- 1 047
L.1.	Daň z příjmů splatná	34		- 122
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	35	- 25 323	- 925
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	36	- 112 954	- 10 343
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	37	- 112 954	- 10 343
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	38	671 302	1 068 378

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2020

(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	160 359	136 262
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 138 277	- 11 390
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	93 026	98 602
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	77 733	74 982
A.1.2. Změna stavu:	10 293	10 246
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	10 293	10 246
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 1 198	- 312
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	3 629	13 385
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	2 569	301
A* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	- 45 251	87 212
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 97 772	81 813
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 18 155	131 848
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 17 165	- 65 591
A.2.3. Změna stavu zásob	- 62 452	15 556
A** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	- 143 023	169 025
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 3 941	- 13 554
A.4. Přijaté úroky	312	169
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	17 496	- 14 382
A*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	- 129 156	141 258
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 41 241	- 48 210
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 41 241	- 47 633
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku		- 577
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	37 972	312
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	37 972	312
B*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 3 269	- 47 898
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	76 232	- 69 263
C*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	76 232	- 69 263
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 56 193	24 097
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	104 166	160 359

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2020

(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 1.1.2020	40 000	4 000	685 278	-10 343	718 935
Převod výsledku hospodaření	--	--	-10 343	10 343	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	-112 954	-112 954
Zůstatek k 31.12.2020	40 000	4 000	674 935	-112 954	605 981

	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

Novibra Boskovice s.r.o.

Výroční zpráva

za rok končící 31. prosincem 2020

Boskovice

7. května 2021

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 událost**
- 8 Následné události**
- 9 Finanční údaje**
 - 9.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2020
 - 9.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2020
- 10 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2020**
- 11 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 Süssen 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.

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
2020	979 395	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 vykázan 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.

Pozvolené zpomalování trhu, které započalo již v roce 2018, přešlo i do roku 2019. Situace se začala pak výrazně zhoršovat v druhém pololetí roku, kdy se k negativním jevům jako byla pokračující obchodní válka mezi Spojenými státy a Čínou, promítla také ekonomická nerovnováha v Turecku.

Nejvýraznější pokles v prodejích mimo skupinu RIETER jsme zaznamenali v posledním čtvrtletí roku 2019.

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

Z důvodu kumulace výše uvedených důvodů skončil hospodářský výsledek roku 2019, po deseti ziskových letech, jako ztrátový.

2.2 Běžné období

Začátek roku 2020 navázal na zhoršenou situaci z roku 2019, kdy se rozvinula stagnace textilního trhu díky spojení několika negativních vlivů, převážně díky obchodní válce mezi Spojenými státy a Čínou.

Další významná událost, která významně zasáhla celosvětovou ekonomiku, byla pandemie COVID-19, která prakticky zmrazila život v Číně a následně po celém světě.

Textilní výroba byla celosvětově prakticky zastavena, což mělo přímý dopad na obchod s textilními stroji a náhradními díly k textilním strojům.

Společnost zaznamenala v roce 2020 výrazný pokles u všech produktů. Oproti roku 2019 došlo ke snížení prodeje u hlavního produktu – vřetene o 46%, u dalšího významného produktu – spodních válců došlo ke snížení o 31 % a pevného krytu pro firmu Graf o 11 %. Období roku 2020 bylo charakteristické odsouváním projektů a objednávek a nejistotou na textilním trhu. Ovšem již na konci roku začaly přicházet první pozitivní zprávy naznačující návrat na textilním trhu k normálu.

Vzhledem ke kombinaci všech těchto negativních hospodářských vlivů a také z důvodu výrazných výdajů na udržitelnost zaměstnanosti, společnost vytvořila v roce 2020 významnou ztrátu ve výši 112 954 tis. Kč.

Dopady ztížené ekonomické situace se snažila řešit vláda ČR různými podpůrnými programy a dotacemi. Společnost využila program ANTIVIRUS k částečné kompenzaci mzdových nákladů zaměstnanců za období nařízeného volna. Také díky této částečné kompenzaci nebyla společnost nucena radikálněji snižovat stavy zaměstnanců. Výroba nadále běží za přísných hygienických podmínek stanovených vládou a vnitřními předpisy společnosti.

I přes těžkou situaci společnost výrazněji neomezila investice, modernizaci a obnovu strojového parku. Společnost se také zaměřuje na podporu výzkumu a vývoje, do které v roce 2020 investovala 12 795 tis. Kč. Do racionalizace výroby společnost investovala ve významných projektech částku 16 604 tis. Kč.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.
Společnost v roce 2020 nenabyla žádné vlastní podíly.

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

Na konci roku 2020 jsme již spatřovali první signály zotavování prodeje na textilním trhu. Vše nasvědčuje tomu, že textilní trh jako celek unesl tíhu hospodářských potíží a překonává překážky související s pandemickou situací COVID-19.

Optimismem nás mírně naplňuje fakt, že se opět otevírají a začínají projednávat projekty, které byly odloženy nebo pozastaveny v minulém období.

V průběhu roku 2021 očekáváme zesílení zakázek od zákazníků mimo skupinu RIETER a to jak objednávek náhradních vřeten tak také objednávky od výrobců nových strojů převážně z Číny, Bangladéše, Pákistánu a Indie.

Očekáváme také mírné zlepšení dodávek pro odběratele ze skupiny RIETER.

Společnost bude i nadále udržovat výrobu pod přísnými hygienickými opatřeními, dodržovat opatření a doporučení vlády ČR. Nad rámec těchto opatření budou pravidelně vydávány interní opatření, tak aby byly důsledky pandemie COVID-19 eliminovány v maximální možné míře.

I přes pokles výroby a ztrátové minulé dva roky bude společnost nadále vyvíjet úsilí v oblasti investic. Především v oblasti automatizace a racionalizace výroby a do obnovy stávajících strojů jsou plánovány v roce 2021 investice v celkové hodnotě 85 mil. Kč. Také udržování výdajů na investice v oblasti výzkumu a vývoje nadále spatřujeme za klíčové.

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 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 roků 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 informuje zaměstnance o hospodářském výsledku, o plánech výroby a vývoji na trhu.

Průměrný počet zaměstnanců byl k 31.12.2020 celkem 429.

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 2020 došlo k uvolnění nového servisního stroje do prodeje. Přestože se musely některé cíle na základě nepříznivé pandemické situace přehodnotit, práce na vývoji nových výrobků pokračovaly i za ztížených podmínek. Byl navštíven zákazník provádějící úspěšné provozní testy prototypů nového typu vřeten, rozšířeny možnosti zkušebny a nakoupeno špičkové laboratorní vybavení, což rozšíří možnosti interního testování o nové metody a postupy a zajistí tak kvalitnější a rychlejší posouzení nového výrobku. Došlo rovněž k posílení konstrukčního týmu, abychom obstáli v konkurenčním prostředí vyžadujícím stále rychlejší inovace výrobků.

7 Pandemie COVID-19

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

8 Následné události

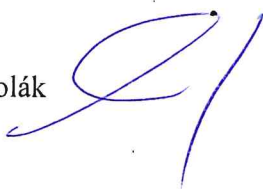
Kromě přetrvávající koronavirové pandemie nejsou k datu sestavení výroční zprávy vedení Společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily výroční zprávu a účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

V Boskovicích, dne 7. května 2021

Členové statutárního orgánu:


Ing. Markus Külzer

Ing. Martin Školák



9 Finanční údaje

9.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2020

9.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2020

10 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2020

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, vločka 8870
Účetní období:	1. ledna 2020 až 31. prosince 2020
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 America, LLC

Graf Kratzen 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 ovládaní

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. Uzavřena smlouvu o Euro Poolingu. K rozvahovému dni vykazoval stav Euro Poolingu pohledávku i závazek v závislosti na jednotlivých měnách ve kterých je poskytnut.
Rieter Deutschland GmbH	Uzavřena smlouvu o Euro Poolingu. K rozvahovému dni vykazoval stav Euro Poolingu nulový zůstatek.
Maschinenfabrik Rieter AG	Nákup materiálu, služeb v oblasti IT, nákup marketingových a manažerských služeb, nákup dlouhodobého hmotného majetku

European Excellent Textile	Nákup služeb v oblasti prodeje a marketingu
Wilhelm Stahlecker	Nákup manažerských služeb a služeb v oblasti výzkumu a vývoje
Spindelfabrik Suessen	Nákup materiálu
Rieter India	Nákup materiálu a služeb v oblasti prodeje
GRAF + CIE AG	Nákup materiálu
Rieter Management AG	Nákup manažerských služeb
Rieter America, LLC	Nákup služeb
Graf Kratzen GmbH	Nákup dlouhodobého hmotného majetku

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 a dočasné přidělení zaměstnanců
Spindelfabrik Suessen	Prodej výrobků
Rieter India	Prodej výrobků a prodej dlouhodobého hmotného majetku
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
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	Supply Agreement (Smlouva o dodávkách)

Instruments	
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 2020, 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 2020 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 2021

Členové statutárního orgánu:



Ing. Markus Külzer



Ing. Martin Školák

11 Zpráva auditora

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2020 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 2020

jednatelé společnosti Ing. Markus Külzer
 Christoph Schönbächler
 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.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2020 nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku společnosti.

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2020
(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).

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 2020
(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 předcházejícího kalendářního měsíce a používá se pro účetní případy účtované v příslušném

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

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 2020
(v tisících Kč)

3. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2020	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
Požizovací cena					
Zůstatek k 1.1.2020	37 720	9 183	--	176	47 079
Přírůstky	--	--	--	--	--
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	37 720	9 183	--	176	47 079
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2020	37 720	8 575	--	117	46 411
Odpisy	--	313	--	59	372
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2020	37 720	8 888	--	176	46 784
Zůstatková hodnota 1.1.2020	--	608	--	59	667
Zůstatková hodnota 31.12.2020	--	295	--	--	295

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
Oprávký					
Zůstatek k 1.1.2019	37 720	8 318	--	--	46 038
Odpisy	--	257	--	117	374
Oprávký 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

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2020	Nedok.						Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
Pořizovací cena							
Zůstatek k 1.1.2020	5 551	314 651	1 109 099	12 183	24 125	4 443	1 470 052
Přírůstky	28	447	25 983	877	13 439	467	41 241
Úbytky	--	--	-91 259	--	--	--	-91 259
Přeúčtování	--	482	21 358	--	-17 639	-4 201	--
Zůstatek k 31.12.2020	5 579	315 580	1 065 181	13 060	19 925	709	1 420 034
Oprávký							
Zůstatek k 1.1.2020	--	128 702	744 631	9 333	--	--	882 666
Odpisy	--	10 615	65 328	1 418	--	--	77 361
Oprávký k úbytkům	--	--	-54 485	--	--	--	-54 485
Zůstatek k 31.12.2020	--	139 317	755 474	10 751	--	--	905 542
Zůst. hodnota 1.1.2020	5 551	185 949	364 468	2 850	24 125	4 443	587 386
Zůst. hodnota 31.12.2020	5 579	176 263	309 707	2 309	19 925	709	514 492

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

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

Nejvýznamnějším přírůstkem roku 2020 je pořízení montážní linky v hodnotě 11 220 tis. Kč.

Úbytky roku 2020 představují zejména prodeje strojů do společnosti Rieter India v zůstatkové hodnotě 36 774 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 9 181 tis. Kč (2019 - 8 704 tis. Kč)
- polotovarům ve výši 9 984 tis. Kč (2019 - 5 324 tis. Kč)
- hotovým výrobkům ve výši 8 052 tis. Kč (2019 - 1 744 tis. Kč)

5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

(a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 98 790 tis. Kč (2019 - 79 401 tis. Kč), ze kterých 29 044 tis. Kč (2019 - 21 373 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila 15 500 tis. Kč (2019 - 10 368 tis. Kč).

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 71 989 tis. Kč (2019 - 80 032 tis. Kč). Závazky po splatnosti činí 18 287 tis. Kč (2019 - 26 055 tis. Kč).

6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	15 772	10 368	26 140
Tvorba/Čerpání	11 445	5 132	16 577
Zůstatek k 31.12.2020	27 217	15 500	42 717

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 2021.

8. Rezervy

	Rezerva na reklamace	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na nevyčerpané přesčasy	Rezerva na zaměstnanecké benefity	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	3 000	4 942	5 206	3 997	17 145
Tvorba/Čerpání	--	-3 711	-1 619	-954	-6 284
Zůstatek k 31.12.2020	3 000	1 231	3 587	3 043	10 861

9. Bankovní úvěry

Společnost má možnost čerpat kontokorent na běžném účtu do výše 500 tis. EUR, k rozvahovému dni nebyl kontokorent čerpán (2019 – 0 tis. Kč).

10. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 19 559 tis. Kč (2019 – 27 853 tis. Kč) představují především provize agentům ve výši 14 904 tis. Kč (2019 – 20 289 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

11. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí následující typy výrobků:

Produkt	Rok 2020		Rok 2019		
	Kusů	Tržby (tis.CZK)	Kusů	Tržby (tis.CZK)	
Zahraníčí					
vřetena:					
	horní části	980 315	156 969	1 814 321	294 750
	spodní díly	979 395	158 031	1 804 045	296 083
	Crocodoff- smykáč korunky	563 000	25 546	1 134 382	48 882
	vkládky maziva	65 059	5 210	505 064	40 870
	horní válce	39 966	4 576	119 510	14 132
	spodní válce	31 029	124 904	44 786	231 256
	hřebeny	19 617	46 161	20 212	48 764
	pevný kryt	75 102	30 064	84 832	32 947
	pružný kryt	7 900	14 000	9 171	14 394
	mazací zařízení	32	1 620	34	2 278
	ložiska KU	--	--	5 365	966
	různé		36 467		14 974
	Služby:				
	různé služby		64		663
	Celkem zahraničí		603 612		1 040 959
Tuzemsko					
	hřídele	1 000	66	505	40
	různé		15 780		17 333
	Celkem tuzemsko		15 846		17 373
Celkem			619 458		1 058 332

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

Rok	Amerika	Evropa (bez ČR)	Asie	Ostatní	Celkem
2020	1 014	348 822	253 401	375	603 612
2019	12 271	538 794	489 002	892	1 040 959

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

12. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2020 a 2019:

2020	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Sociální náklady
Zaměstnanci	407	131 388	43 012	4 227
Členové řídicích orgánů*	22	18 116	5 964	228
Celkem	429	149 504	48 976	4 455

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

*Zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

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

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2020 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

V roce 2020 a 2019 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 2020
(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.	
	2020	2019	2020	2019
Rieter China Textile Instruments	--	1	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	24 348	36 386	2 180	--
European Excellent Textile	1 173	--	1 057	195
Wilhelm Stahlecker	--	23	235	198
Rieter CZ s.r.o.	--	601	--	--
Spindelfabrik Suessen GmbH	25	323	--	--
Rieter India	47 718	2 690	--	--
GRAF + CIE AG	4 223	2 921	1 688	181
Rieter Management AG	--	--	--	--
Rieter Deutschland GmbH	--	--	--	--
Celkem	77 487	42 945	5 160	574

(b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost získala v letech 2002 – 2003 úvěry od většinového vlastníka, které činí 140 000 tis. Kč (2019 – 140 000 tis. Kč). Úvěry nejsou zajištěny a jsou v celé své výši splatné 31. prosince 2022. Nákladové úroky činí 3 908 tis. Kč (2019 – 13 554 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 přebytečné částky činí 123 tis. Kč (2019 – poskytnutá částka činí 3 831 tis. Kč) a výše přijaté částky činí 76 232 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč). Nákladové úroky z přijaté částky činí 33 tis. Kč (2019 – 0 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

(c) Tržby a nákupy, včetně úroků

	Tržby		Nákupy	
	2020	2019	2020	2019
Rieter China Textile Instruments	7	22 879	--	21
Maschinenfabrik Rieter AG	301 607	447 729	30 826	34 439
Rieter CZ s.r.o.	288	601	--	837
Wilhelm Stahlecker	--	23	3 098	2 676
Spindelfabrik Suessen	3 719	14 998	118	935
Rieter India	89 630	37 990	11	21
RIETER Holding AG	--	--	3 941	13 554
European Excellent Textile	1 215	--	3 801	5 234
Rieter Deutschland GmbH	--	--	1	--
GRAF + CIE AG	95 965	99 691	38 355	34 210
Rieter Management AG	--	--	14 881	19 367
Graf Kratzen	--	--	861	--
Celkem	492 431	623 911	95 893	111 294

14. Služby

	2020	2019
Kooperace	96 042	103 102
Opravy a údržba	14 145	15 190
Cestovné	1 281	2 729
Náklady na reprezentaci	20	101
Nájemné a správa budov	1 032	2 010
Marketingové služby	545	451
Telekomunikační služby	444	457
Poradenské služby, audit a účetnictví	1 231	997
Ostatní	71 838	97 365
Celkem	186 578	222 402

15. Daň z příjmů a odložená daň

(a) Splatná daň

Společnost vykázala v roce 2020 daňovou ztrátu ve výši 124 143 tis. Kč (2019 – daňová ztráta 36 628 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(v tisících Kč)

(b) Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dlouhodobý majetek	--	--	-39 870	-39 295	-39 870	-39 295
Pohledávky	2 500	1 525	--	--	2 500	1 525
Zásoby	5 171	2 997	--	--	5 171	2 997
Rezervy	2 064	3 258	--	--	2 064	3 258
Jiné přechodné rozdíly	122	189	--	--	122	189
Daňová ztráta	30 969	6 959	--	--	30 969	6 959
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	40 826	14 928	-39 870	-39 295	956	-24 367

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňové sazba 19% (2019 – 19%).

16. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 5 481 tis. Kč (2019 – 5 475 tis. Kč), ze kterých 3 806 tis. Kč (2019 – 3 797 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 1 675 tis. Kč (2019 – 1 678 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

17. Stát – daňové závazky a dotace

Daňový závazek činí 1 454 tis. Kč (2019 – 1 392 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 (2019 – 3 000 tis. Kč).

Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2020
(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 104 166 tis. Kč (2019 – 160 359 tis. Kč). Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.


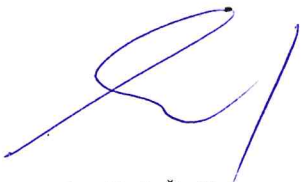
21. Významná událost COVID-19

Přestože na počátku roku 2020 nebyl dopad nemoci Covid-19 nijak výrazný, došlo následně v průběhu 2. a 3. čtvrtletí k výraznému propadu zakázek, který následně ovlivnil celkové prodeje firmy a její ziskovost. Mírné oživení ve 4. čtvrtletí nedokázalo kompenzovat předchozí propad a pozitivně se projeví až v roce 2021. Na počátku roku 2021 je již možné pozorovat výrazné oživení trhu.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady pokračující pandemie 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. prosinci 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

21. Následné události

Kromě přetrvávající koronavirové pandemie nejsou k datu sestavení účetní závěrky vedení společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

<p>Sestaveno dne:</p> <p>7. května 2021</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="560 1451 730 1585"><p>Ing. Markus Külzer jednatel</p></div><div data-bbox="1018 1370 1321 1585"><p>Ing. Martin Školák jednatel</p></div></div>
---	--



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 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2020 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2020 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 způsobilé 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 vznikat 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 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 7. května 2021

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

Ing. Pavel Dolák
Director
Evidenční číslo 2293