

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

**Výroční zpráva**

**za rok končící 31. prosincem 2021**

**Boskovice  
13. května 2022**

# 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 2021
  - 9.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2021
- 10 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2021**
- 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.

Veškerá produkce byla vyvážena především 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 m<sup>2</sup>, sociálního zázemí o 990 m<sup>2</sup> 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 vřeta.

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
2021	2 242 229	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 trhu. 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.

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

V roce 2015 dosáhly do výše 173 mil. Kč dosud největší investice v historii Společnosti s cílem rozšířit kapacitu výroby vřeten až na 3,1 mil. kusů. Došlo k vybudování přístavby výrobní haly o velikosti 5 polí (4500 m<sup>2</sup>) a sociálního zázemí o velikosti 3 polí (990 m<sup>2</sup>) ≈ 100 mil. Kč. Důvodem této investice bylo nejen rozšíření výrobních kapacit pro vřetena, ale také vytvoření prostoru pro přesun výroby spodních válců z Winterthuru (CH) do Boskovic, který byl v roce 2016 ukončen a byla úspěšně zahájena jejich výroba.

V následujícím roce došlo ve srovnání s rokem 2016 k nárůstu výroby pro zákazníky ze skupiny Rieter. U zákazníků mimo skupinu jsme drželi konstantní obrat prodeje. Nejvýznamnější trh pro dodávky výrobcům strojů i přímo do prádelen v tomto období stále držela Čína.

Pozvolné 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.

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. Pokles v prodeji mimo skupinu RIETER jsme zaznamenali v posledním čtvrtletí roku 2019.

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

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

Další významná událost, která zcela bezprecedentně 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% a u spodních válců o 31%. 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.

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 a výroba nadále běžela za přísných hygienických podmínek stanovených vládou i vnitřními předpisy společnosti.

I přes těžkou situaci společnost výrazněji neomezila investice do modernizace a obnovy strojového parku a to s výraznou podporou investic do výzkumu a vývoje.

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

## 2.2 Běžné období

Již koncem roku 2020 se objevily známky oživení celkové hospodářské situace, a tedy i oživení textilního průmyslu.

Celkové zlepšení situace se již v prvním čtvrtletí roku 2021 odrazilo ve výrazném nárůstu počtu objednávek nejen v rámci koncernu RIETER, ale i v nárůstu počtu objednávek od zákazníků mimo skupinu RIETER.

Tento trend se udržel po celý zbytek roku 2021. Společnost díky tomu vykázala rekordní příjem objednávek.

Prudké oživení po pandemii COVID-19 však s sebou přineslo i negativní důsledky, převážně problémy s dostatkem vstupního materiálu a dostupností kvalifikovaných pracovních sil. Tyto negativní aspekty vedly k poklesu využití našich výrobních možností a v závislosti na tom i limitaci obratu prodeje.

I přes tato úskalí se podařilo zvýšit objem prodeje včetně o rekordních 129% ve srovnání s minulým rokem. Prodej spodních válců se zvýšil o 70%.

Negativní důsledky spojené s horší dostupností surovin se přelily do rychle rostoucích cen vstupních materiálů a v souběhu se zdražováním energií se toto promítlo i na celkovém výsledku hospodaření společnosti.

Ovšem i navzdory těmto negativním vlivům se nám podařilo zásadně otočit trend předchozího roku a dosáhnout zisku ve výši 51 949 tis.Kč při obratu prodeje ve výši 1 253 752 tis.Kč.

Rostoucí objem přijatých objednávek od našich zákazníků v průběhu roku, vyústil v prodloužení dodacích lhůt včetně na více než 20 měsíců. Tato situace vedla k přijetí rozhodnutí o navýšení výrobních kapacit výroby včetně a spodních válců. V polovině roku byla spuštěna investiční akce do strojů a zařízení za účelem rozšíření výrobních kapacit v hodnotě 183 mil.Kč.

Nedostatek kvalifikovaných pracovních sil byl řešen vlastní personální politikou i aktivní spoluprací s agenturami práce a především zaměstnáváním zahraničních uchazečů o práci, především z Ukrajiny. Fyzický stav kmenových zaměstnanců se meziročně podařilo zvýšit z 429 na 452.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

Společnost v roce 2021 nenabyla žádné vlastní podíly.

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

Rok 2022 navázal na předchozí rok ve smyslu rostoucí poptávky po našich výrobcích. U objednávek přijatých v roce 2022 můžeme garantovat dodací termíny našich výrobků někde v rozmezí od poloviny do konce roku 2023. To vše za předpokladu úspěšného uvedení do provozu strojů a zařízení objednaných, pro účely rozšíření výrobních kapacit, v minulém roce.

Nastalá současná situace může přinést dosud nečekané zvraty a výzvy. Ovšem i přes současný vývoj v mezinárodním dění, zatím nevidíme negativní dopad na náš sektor.

Prakticky na všech pro nás důležitých trzích se zdá výhled do budoucna pozitivní, což podtrhují také současná probíhající jednání o dalších významných projektech a dodávkách.

Z důvodu vysoké poptávky po našich výrobcích budeme muset vynaložit úsilí v problémových oblastech, zejména v oblasti získávání zdrojů. Především se budeme muset vypořádat se zajištěním dodávek surovin a zvyšujícími se cenami materiálu, ruku v ruce se zvyšujícími se náklady za energie a také nedostatkem a rostoucí cenou dopravních kapacit.

V neposlední řadě bude strategickým úkolem zajistit dostatečný počet zaměstnanců, zejména vyškoleného personálu.

Z důvodu udržitelnosti konkurenceschopnosti společnost neustále vynakládá prostředky na obnovu a modernizaci. Rozpočet pro rok 2022 počítá s částkou 188 653 tis.Kč, z čehož 113 453 tis.Kč souvisí s navýšením výrobních kapacit.

Významné investice plánujeme vynaložit také do výzkumu a vývoje a to v částce 18 276 tis.Kč. Vývoj nových produktů je klíčový pro náš společný cíl – zajistit si i v budoucnu vedoucí pozici mezi světovými výrobci vřeten.

### **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 odlučovací 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 31.12.2021 celkem 452.

## **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.

## 8 Následné události

V lednu roku 2022 odstoupil z funkce jednatele společnosti Ing. Martin Školák. Změna byla oznámena na Obchodním soudě, k datu sestavení Přílohy k účetní závěrce nebyla změna zapsána v obchodním rejstříku.

Společnost posoudila vliv aktuální situace na Ukrajině na její podnikatelskou činnost. Společnost nemá obchodní vztahy se společnostmi z Ukrajiny, Ruska nebo Běloruska a tedy nepředpokládá, že by současná situace na Ukrajině měla přímý vliv na podnikatelskou činnost Společnosti. V současné době nelze posoudit nepřímý vliv v důsledku dopadu aktuální situace na zákazníky Společnosti.

Kromě nejistoty vývoje koronavirové pandemie a aktuální situace na Ukrajině neexistují jiné významné následné události, které by ovlivnily výroční zprávu a účetní závěrku k 31. prosinci 2021, nejsou k datu sestavení výroční zprávy vedení Společnosti známy.

V Boskovicích, dne 13. května 2022

Členové statutárního orgánu:

Ing. Markus Külzer



Christoph Schönbächler



## **9 Finanční údaje**

**9.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2021**

**9.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2021**

# ROZVAHA

## v plném rozsahu

### k 31. prosinci 2021

(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	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>1</b>	<b>2 274 508</b>	<b>-1 051 002</b>	<b>1 223 506</b>	<b>943 308</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>2</b>	<b>1 556 458</b>	<b>-1 013 182</b>	<b>543 276</b>	<b>514 787</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	47 197	- 47 035	162	295
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	47 021	- 46 859	162	295
B.I.2.1.	Software	5	9 301	- 9 139	162	295
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	37 720	- 37 720		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	176	- 176		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8	1 509 261	- 966 147	543 114	514 492
B.II.1.	Pozemky a stavby	9	321 713	- 149 969	171 744	181 842
B.II.1.1.	Pozemky	10	5 579		5 579	5 579
B.II.1.2.	Stavby	11	316 134	- 149 969	166 165	176 263
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	1 083 801	- 816 178	267 623	312 016
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	103 747		103 747	20 634
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	14	55 446		55 446	709
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	48 301		48 301	19 925

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Rozvaha

k 31. prosinci 2021

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>16</b>	<b>717 857</b>	<b>- 37 820</b>	<b>680 037</b>	<b>428 264</b>
C.I.	Zásoby	17	303 630	- 34 675	268 955	230 278
C.I.1.	Materiál	18	99 176	- 5 807	93 369	75 025
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	19	139 529	- 17 552	121 977	81 543
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	64 925	- 11 316	53 609	73 710
C.I.3.1.	Výrobky	21	64 925	- 11 316	53 609	73 710
C.II.	Pohledávky	22	283 878	- 3 145	280 733	93 820
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	26		26	982
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	24				956
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	25	26		26	26
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	26	26		26	26
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	27	283 852	- 3 145	280 707	92 838
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	28	254 081	- 3 145	250 936	83 290
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	29				123
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	30	29 771		29 771	9 425
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	31	6 500		6 500	
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	32	14 837		14 837	8 868
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	33	2 980		2 980	47
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	34	1 141		1 141	227
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	35	4 313		4 313	283
C.IV.	Peněžní prostředky	36	130 349		130 349	104 166
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	37	290		290	310
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	38	130 059		130 059	103 856
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>39</b>	<b>193</b>		<b>193</b>	<b>257</b>
D.1.	Náklady příštích období	40	193		193	257

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

k 31. prosinci 2021

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>41</b>	<b>1 223 506</b>	<b>943 308</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>42</b>	<b>657 930</b>	<b>605 981</b>
A.I.	Základní kapitál	43	40 000	40 000
A.I.1.	Základní kapitál	44	40 000	40 000
A.III.	Fondy ze zisku	45	4 000	4 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	46	4 000	4 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	47	561 981	674 935
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	48	561 981	674 935
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	49	51 949	- 112 954
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>50</b>	<b>565 576</b>	<b>337 327</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>51</b>	<b>15 582</b>	<b>10 861</b>
B.4.	Ostatní rezervy	52	15 582	10 861
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>53</b>	<b>549 994</b>	<b>326 466</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	54	225 482	140 000
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	55	205 000	140 000
C.I.8.	Odložený daňový závazek	56	20 482	
C.II.	Krátkodobé závazky	57	324 512	186 466
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	58	5 716	1 770
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	59	123 765	71 989
C.II.8.	Závazky ostatní	60	195 031	112 707
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	61	140 000	76 232
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	62	13 353	9 613
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	63	7 209	5 481
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	64	1 303	1 454
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	65	32 775	19 559
C.II.8.7.	Jiné závazky	66	391	368

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2021

(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	1 224 827	619 458
A.	Výkonová spotřeba	2	857 674	526 390
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	575 238	339 812
A.3.	Služby	4	282 436	186 578
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 28 511	- 76 084
D.	Osobní náklady	6	229 291	202 935
D.1.	Mzdové náklady	7	168 156	149 504
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	61 135	53 431
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	55 665	48 976
D.2.2.	Ostatní náklady	10	5 470	4 455
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	68 148	94 310
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	73 045	77 733
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	73 045	77 733
E.2.	Úpravy hodnot zásob	14	7 458	11 445
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	- 12 355	5 132
III.	Ostatní provozní výnosy	16	11 849	42 386
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17	3 369	37 972
III.3.	Jiné provozní výnosy	18	8 480	4 414
F.	Ostatní provozní náklady	19	29 095	45 341
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	20	2 696	36 774
F.3.	Daně a poplatky	21	254	261
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	4 721	- 6 284
F.5.	Jiné provozní náklady	23	21 424	14 590
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>24</b>	<b>80 979</b>	<b>- 131 048</b>

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

za rok končící 31. prosincem 2021

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	25	128	312
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	26	104	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	27	24	312
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	28	5 408	3 941
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	29	5 408	3 941
VII.	Ostatní finanční výnosy	30	16 948	9 146
K.	Ostatní finanční náklady	31	24 960	12 746
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>32</b>	<b>- 13 292</b>	<b>- 7 229</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>33</b>	<b>67 687</b>	<b>- 138 277</b>
L.	Daň z příjmů	34	15 738	- 25 323
L.1.	Daň z příjmů splatná	35	- 5 700	
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	36	21 438	- 25 323
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>37</b>	<b>51 949</b>	<b>- 112 954</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>38</b>	<b>51 949</b>	<b>- 112 954</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>39</b>	<b>1 253 752</b>	<b>671 302</b>

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2021  
(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
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>104 166</b>	<b>160 359</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	67 687	- 138 277
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	77 893	93 026
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	73 045	77 733
A.1.2. Změna stavu:	- 176	10 293
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	- 176	10 293
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	- 673	- 1 198
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	5 280	3 629
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	417	2 569
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>145 580</b>	<b>- 45 251</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 147 724	- 97 772
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 175 450	- 18 155
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	74 278	- 17 165
A.2.3. Změna stavu zásob	- 46 552	- 62 452
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>- 2 144</b>	<b>- 143 023</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 5 408	- 3 941
A.4. Přijaté úroky	128	312
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky a vratky daně za minulá období	5 700	17 496
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>- 1 724</b>	<b>- 129 156</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 104 230	- 41 241
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 104 112	- 41 241
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 118	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 369	37 972
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 369	37 972
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 100 861</b>	<b>- 3 269</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	128 768	76 232
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>128 768</b>	<b>76 232</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>26 183</b>	<b>- 56 193</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>130 349</b>	<b>104 166</b>

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2021

(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 1.1.2021	40 000	4 000	674 935	-112 954	605 981
Převod výsledku hospodaření	--	--	-112 954	112 954	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	51 949	51 949
Zůstatek k 31.12.2021	40 000	4 000	561 981	51 949	657 930

	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

# Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(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 2021 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 2021*

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.

# **Novibra Boskovice s.r.o.**

**Příloha v účetní závěrce**

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

---

## *Změny v obchodním rejstříku*

V roce 2021 nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku společnosti.

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 2021  
(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 vykázaný 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 2021  
(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

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

---

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 2021  
(v tisících Kč)

### 3. Dlouhodobý majetek

#### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2021	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
Zůstatek k 1.1.2021	37 720	9 183	--	176	47 079
Přírůstky	--	118	--	--	118
Úbytky	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	37 720	9 301	--	176	47 197
<b>Oprávký</b>					
Zůstatek k 1.1.2021	37 720	8 888	--	176	46 784
Odpisy	--	251	--	--	251
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	37 720	9 139	--	176	47 035
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2021</b>	--	295	--	--	295
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2021</b>	--	162	--	--	162

2020	Ocenitelná práva	Software	Nedok. dl nehmotný majetek	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>					
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
<b>Oprávký</b>					
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
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2020</b>	--	608	--	59	667
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2020</b>	--	295	--	--	295

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

2021	Nedok.						Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
<b>Pořizovací cena</b>							
Zůstatek k 1.1.2021	5 579	315 580	1 065 181	13 060	19 925	709	1 420 034
Přírůstky	--	373	11 021	230	37 751	54 737	104 112
Úbytky	--	--	-14 274	-611	--	--	-14 885
Přeúčtování	--	181	9 194	--	-9 375	--	--
Zůstatek k 31.12.2021	5 579	316 134	1 071 122	12 679	48 301	55 446	1 509 261
<b>Oprávký</b>							
Zůstatek k 1.1.2021	--	139 317	755 474	10 751	--	--	905 542
Odpisy	--	10 652	60 767	1 375	--	--	72 794
Oprávký k úbytkům	--	--	-11 578	-611	--	--	-12 189
Zůstatek k 31.12.2021	--	149 969	804 663	11 515	--	--	966 147
<b>Zůst. hodnota 1.1.2021</b>	5 579	176 263	309 707	2 309	19 925	709	514 492
<b>Zůst. hodnota 31.12.2021</b>	5 579	166 165	266 459	1 164	48 301	55 446	543 114

2020	Nedok.						Celkem
	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	dl. hmotný majetek	Poskytnuté zálohy	
<b>Pořizovací cena</b>							
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
<b>Oprávký</b>							
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
<b>Zůst. hodnota 1.1.2020</b>	5 551	185 949	364 468	2 850	24 125	4 443	587 386
<b>Zůst. hodnota 31.12.2020</b>	5 579	176 263	309 707	2 309	19 925	709	514 492

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

Nejvýznamnějším přírůstkem roku 2021 je pořízení strojového parku související s navýšením výroby hodnotě 69 148 tis. Kč (včetně přeúčtování).

Úbytky roku 2021 představují zejména prodej nepotřebných a vyřazení opotřebovaných strojů.

#### 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 5 807 tis. Kč (2020 - 9 181 tis. Kč)
- polotovarům ve výši 17 552 tis. Kč (2020 - 9 984 tis. Kč)
- hotovým výrobkům ve výši 11 316 tis. Kč (2020 - 8 052 tis. Kč)

#### 5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

(a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 254 081 tis. Kč (2020 - 98 790 tis. Kč), ze kterých 11 208 tis. Kč (2020 - 29 044 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 3 145 tis. Kč (2020 - 15 500 tis. Kč).

(b) Krátkodobé obchodní závazky činí 123 765 tis. Kč (2020 - 71 989 tis. Kč). Závazky po splatnosti činí 19 091 tis. Kč (2020 - 18 287 tis. Kč).

#### 6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	27 217	15 500	42 717
Tvorba/Čerpání	7 458	-12 355	-4 897
Zůstatek k 31.12.2021	34 675	3 145	37 820

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

### 7. Vlastní kapitál

Plánované rozdělení zisku běžného období.

O rozdělení nebo převedení zisku běžné období rozhodne valná hromada společnosti na svém zasedání v roce 2022.

### 8. Rezervy

	Rezerva na reklamace	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na nevyčerpané přesčasy	Rezerva na zaměstnanecké benefity	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	3 000	1 231	3 587	3 043	10 861
Tvorba/Čerpání	--	4 570	408	-257	4 721
Zůstatek k 31.12.2021	3 000	5 801	3 995	2 786	15 582

### 9. Bankovní úvěry

Společnost má možnost čerpat kontokorent na běžném účtu do výše 500 tis. EUR, k rozvahovému dni nebyl kontokorent čerpán (2020 – 0 tis. Kč).

### 10. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 32 775 tis. Kč (2020 – 19 559 tis. Kč) představují především provize agentům ve výši 19 719 tis. Kč (2020 – 14 904 tis. Kč).

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

### 11. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí následující typy výrobků:

Produkt	Rok 2021		Rok 2020		
	Kusů	Tržby (tis.CZK)	Kusů	Tržby (tis.CZK)	
<b>Zahraníčí</b>					
vřetena:					
	horní části	2 244 360	348 517	980 315	156 969
	spodní díly	2 242 229	352 431	979 395	158 031
Crocodoff-					
	smykáčské korunky	562 872	25 728	563 000	25 546
	vkládky maziva	110 026	8 201	65 059	5 210
	horní válce	4 963	519	39 966	4 576
	spodní válce	52 737	322 387	31 029	124 904
	hřebeny	20 334	57 795	19 617	46 161
	pevný kryt	69 059	30 185	75 102	30 064
	pružný kryt	7 366	13 453	7 900	14 000
	mazačí zařízení	60	3 800	32	1 620
	ložiska KU	--	--	--	--
	různé		24 024		36 467
<b>Služby:</b>					
	různé služby		1 289		64
<b>Celkem zahraničí</b>			<b>1 188 329</b>		<b>603 612</b>
<b>Tuzemsko</b>					
	hřídele	--	--	1 000	66
	různé		36 498		15 780
<b>Celkem tuzemsko</b>			<b>36 498</b>		<b>15 846</b>
<b>Celkem</b>			<b>1 224 827</b>		<b>619 458</b>

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

Rok	Amerika	Evropa (bez ČR)	Asie	Ostatní	Celkem
2021	2 074	168 054	1 016 841	1 360	1 188 329
2020	1 014	348 822	253 401	375	603 612

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

### 12. Zaměstnanci a členové řídicích, kontrolních a správních orgánů

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2021 a 2020:

2021	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Osobní náklady
Zaměstnanci	431	149 518	49 524	5 216
Členové řídicích orgánů*	21	18 638	6 141	254
Celkem	452	168 156	55 665	5 470

2020	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Osobní 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

\*Zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

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

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2021 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

V roce 2021 a 2020 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 2021  
(v tisících Kč)

### 13. Informace o spřízněných osobách

a) Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

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

	Pohledávky k 31.12.		Závazky k 31.12.	
	2021	2020	2021	2020
Rieter China Textile Instruments	35 240	--	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	3 090	24 348	3 157	2 180
European Excellent Textile	--	1 173	402	1 057
Wilhelm Stahlecker	--	--	259	235
Rieter CZ s.r.o.	10 983	--	--	--
Spindelfabrik Suessen GmbH	--	25	1	--
Rieter India	154 190	47 718	37	--
GRAF + CIE AG	7 898	4 223	5 286	1 688
Rieter Management AG	--	--	1 947	--
<b>Celkem</b>	<b>211 401</b>	<b>77 487</b>	<b>11 089</b>	<b>5 160</b>

b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé závazky: Společnost získala v letech 2002 – 2003 úvěry od většinového vlastníka, které činí 140 000 tis. Kč (2020 – 140 000 tis. Kč). Úvěry nejsou zajištěny a jsou v celé své výši splatné 31. prosince 2022.

Dlouhodobé závazky: Společnost čerpala úvěr v roce 2021 ve výši 205 000 tis. Kč za účelem investování do zvýšení výrobních kapacit. Úvěry nejsou zajištěny a jsou v celé své výši splatné 29. červenci 2024.

Nákladové úroky činí 5 408 tis. Kč (2020 – 3 908 tis. Kč).

Společnost má s většinovým vlastníkem, společností RIETER Holding AG (2020 - smlouvu o cash pooling) uzavřena s RIETER DEUTSCHLAND GMBH & CO.OHG uzavřenou smlouvu o cash pooling. V průběhu roku byly čerpány poskytnuté prostředky a ukládány prostředky přebytné. Výše přebytné částky činí 6 500 tis. Kč (2020 – přebytná částka činí 123 tis. Kč) a výše přijaté částky činí 0 tis. Kč (2020 – 76 232 tis. Kč). Nákladové úroky z přijaté částky činí 0 tis. Kč (2020 – 33 tis. Kč).

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

### c) Tržby a nákupy, včetně úroků

	Tržby		Nákupy	
	2021	2020	2021	2020
Rieter China Textile Instruments	68 873	7	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	103 149	301 607	36 224	30 826
Rieter CZ s.r.o.	9 076	288	--	--
Wilhelm Stahlecker	--	--	22 792	3 098
Spindelfabrik Suessen	449	3 719	126	118
Rieter India	565 566	89 630	2 155	11
RIETER Holding AG	--	--	--	3 941
European Excellent Textile	185	1 215	4 478	3 801
Rieter Deutschland GmbH	--	--	--	1
GRAF + CIE AG	102 302	95 965	48 977	38 355
Rieter Management AG	--	--	22 761	14 881
Rieter Tekstil Makinalari	163	--	--	--
Graf Kratzen	--	--	--	861
<b>Celkem</b>	<b>849 763</b>	<b>492 431</b>	<b>137 513</b>	<b>95 893</b>

## 14. Služby

	2021	2020
Kooperace	151 466	96 042
Opravy a údržba	14 200	14 145
Cestovné	1 132	1 281
Náklady na reprezentaci	30	20
Nájemné a správa budov	778	1 032
Marketingové služby	720	545
Telekomunikační služby	438	444
Poradenské služby, audit a účetnictví	886	1 231
Ostatní	112 786	71 838
<b>Celkem</b>	<b>282 436</b>	<b>186 578</b>

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

### 15. Daň z příjmů a odložená daň

#### (a) Splatná daň

Celý daňový zisk za rok 2021 pokryly daňové ztráty minulých let. Z tohoto důvodu nevznikla splatná daň z příjmů.

Společnost podala dodatečné daňové přiznání do roku 2018 na uplatnění daňové ztráty v maximální možné výši 30 000 TCZK čímž získala zpět splatnou daň z příjmů právnických osob ve výši 5 700 TCZK.

#### (b) Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Dlouhodobý majetek	--	--	-38 974	-39 870	-38 974	-39 870
Pohledávky	153	2 500	--	--	153	2 500
Zásoby	6 588	5 171	--	--	6 588	5 171
Rezervy	2 961	2 064	--	--	2 961	2 064
Jiné přechodné rozdíly	200	122	--	--	200	122
Daňová ztráta	8 590	30 969	--	--	8 590	30 969
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	18 492	40 826	-38 974	-39 870	-20 482	956

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňové sazba 19% (2020 – 19%).

### 16. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 7 209 tis. Kč (2020 – 5 481 tis. Kč), ze kterých 4 997 tis. Kč (2020 – 3 806 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 2 212 tis. Kč (2020 – 1 675 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 17. Stát – daňové závazky a dotace

Daňový závazek činí 1 303 tis. Kč (2020 – 1 454 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.

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2021  
(v tisících Kč)

---

### 19. Závazky nevykázané v rozvaze

Celní záruky poskytnuté Společností činily 3 000 tis. Kč (2020 – 3 000 tis. 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 130 349 tis. Kč (2020 – 104 166 tis. Kč). Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompensované.

### 21. Následné události

V lednu roku 2022 odstoupil z funkce jednatele společnosti Ing. Martin Školák. Změna byla oznámena na Obchodním soudě, k datu sestavení Přílohy k účetní závěrce nebyla změna zapsána v obchodním rejstříku.

Společnost posoudila vliv aktuální situace na Ukrajině na její podnikatelskou činnost. Společnost nemá obchodní vztahy se společnostmi z Ukrajiny, Ruska nebo Běloruska a tedy nepředpokládá, že by současná situace na Ukrajině měla přímý vliv na podnikatelskou činnost Společnosti. V současné době nelze posoudit nepřímý vliv v důsledku dopadu aktuální situace na zákazníky Společnosti.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

<p>Sestaveno dne:</p> <p>13. května 2022</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="571 1462 740 1610"><p>Ing. Markus Külzer jednatel</p></div><div data-bbox="1042 1496 1313 1610"><p>Christoph Schönbacher jednatel</p></div></div>
--	---

## 10 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2021

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 2021 až 31. prosince 2021
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

Rieter Tekstil Makinala

## 2. Úloha ovládané osoby ve skupině

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

## 3. Způsob a prostředky ovládnání

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

## 4. Přehled vzájemných plnění mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Popis přijatého plnění
Rieter Holding AG	Přijatý krátkodobý úvěr splatný v roce 2022. Přijatý dlouhodobý úvěr splatný v roce 2024. Uzavřena smlouva o Euro Poolingu. K rozvahovému dni vykazoval stav Euro Poolingu pohledávku v závislosti na jednotlivých měnách ve kterých je poskytnut. Euro Pooling je provázaný s vnitřními zúčtovacími vztahy, které mohou zůstatek ovlivňovat.
Maschinenfabrik Rieter AG	Nákup materiálu, služeb v oblasti IT, nákup marketingových a manažerských služeb
European Excellent Textile	Nákup materiálu, 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

Firma - jméno poskytovatele	Popis poskytnutého plnění
Rieter China Textile Instruments	Prodej výrobků
Maschinenfabrik Rieter AG	Prodej výrobků
Rieter CZ s.r.o.	Prodej výrobků
Spindelfabrik Suessen	Prodej výrobků a služeb, prodej dlouhodobého hmotného majetku
Rieter India	Prodej výrobků a prodej dlouhodobého hmotného majetku
GRAF + CIE AG	Prodej výrobků a služeb, přefakturace dopravy
Rieter Textil Makinala	Prodej výrobků

#### 5. Přehled vzájemných smluv a dodatků mezi propojenými osobami

Firma - jméno poskytovatele	Uzavřené smlouvy
Rieter Holding AG	Loan Agreements
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 2021, žádná újma ani riziko.

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 2021 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 2022

Členové statutárního orgánu:



Ing. Markus Külzer



Christoph Schönbächler

## **11 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 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2021 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2021 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.

#### ***Odovědnost 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.

#### ***Odovědnost 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 nepřetržitého 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 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. května 2022

*KPMG Česká republika Audit, s.r.o.*

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

Ing. Pavel Dolák  
Director  
Evidenční číslo 2293