

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

**Výroční zpráva**

**za rok končící 31. prosincem 2022**

**Boskovice  
26. května 2023**

# 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 Následné události**
- 8 Finanční údaje**
  - 8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2022
  - 8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2022
- 9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2022**
- 10 Zpráva auditora**

# 1. Profil společnosti

## 1.1 Historie společnosti

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

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

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

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
2022	3 159 455	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 přádelen 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 prodejích 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.

Již koncem roku 2020 se však 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.

Prudké oživení po pandemii COVID-19 však s sebou přineslo i negativní důsledky, převážně problémy s dostatkem vstupního materiálu a dostupností kvalifikovaných pracovních sil.

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.

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

Zásadně se tímto podařilo otočit trend předchozího roku a dosáhnout tak 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.

## **2.2 Běžné období**

Trend z roku 2021 pokračoval i začátkem roku 2022.

Příjem zakázek v rámci koncernu Rieter se opět vyvíjel na rekordní úrovni. Bohužel se nám nepodařilo realizovat všechny zakázky u zákazníků třetích stran z důvodu dlouhých dodacích lhůt a prodejních cen, které jsme byli nuceni výrazně zvýšit v návaznosti na zvyšování cen vstupů.

Bohužel se přelily do roku 2022 také negativní vlivy předchozího roku, jako jsou dlouhé dodací lhůty při nákupu materiálů a dodávkách investic, ruku v ruce s jejich masivně rostoucími cenami.

Problémy na trhu práce se získáváním kvalifikovaných zaměstnanců zpozdily potřebné navýšení výrobních kapacit, jelikož jsme byli nuceni najímat a školit stále více nekvalifikovaných pracovníků.

Tato situace otevřela příležitost zaměstnat nekvalifikované pracovníky z řad uprchlíků z Ukrajiny. Meziročně jsme zvýšili počet kmenových zaměstnanců z 452 na 466, z nichž 75 činili právě lidé z Ukrajiny.

Kromě personální otázky jsme se zaměřili také na realizaci investic, které v tomto roce činily vynaložených 170 731 tis. Kč. Část těchto investic byla schválena a jejich realizace započala již v roce 2021. Důvodem investic bylo především zvýšení kapacity výroby, kterou si nastalá situace žádala, ale také jsme se v této oblasti zaměřili na automatizaci a racionalizaci výroby.

Díky těmto opatřením se nám podařilo zvýšit objem prodeje včetně o rekordních 41 % ve srovnání s minulým rokem. Tímto jsme dosáhli nejvyššího objemu prodeje včetně v historii společnosti vůbec, a to v objemu 3 159 tis.kusů.

Ovšem negativní důsledky spojené s horší dostupností surovin se přelily do rychle rostoucích cen vstupních materiálů a v souběhu se zdražováním energií se toto negativně promítlo na celkovém výsledku hospodaření společnosti. I přes rekordní roční obrát ve výši 1 762 661 tis.Kč byl výsledek hospodaření před zdaněním záporný - 35 547 tis. Kč.

Společnost nemá pobočku v zahraničí.

Společnost v roce 2022 nenabyla žádné vlastní podíly.

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

V roce 2023 očekáváme mírné uklidnění trhu.

Nákupní chování zákazníků v textilním sektoru bude ovlivněna především vysokou inflací.

Do konce roku 2023 předpokládáme vyrovnání našich dodacích lhůt přibližně na úroveň 6-9 měsíců.

Pozitivní vliv očekáváme od zrušení opatření COVID-19 a to zejména v Číně, což nám umožní opět navštívit zákazníky a prezentovat naše výrobky.

Lze předpokládat další uvolnění situace u našich dodavatelů, co se týká dodacích lhůt a příznivějších cen.

Hlavní cíle pro rok 2023 vidíme především v:

Prosazování optimálních prodejních cen u zákazníků

Konsolidaci výroby na vysoké úrovni

Školení nových zaměstnanců

Snížení skladových zásob a zlepšení likvidity

Z důvodu udržitelnosti konkurenceschopnosti společnost neustále vynakládá prostředky na pořízení nových investic, jejich obnovu a modernizaci. Rozpočet investic pro rok 2023 počítá s částkou 77 494 tis.Kč, převážně do obnovy starších strojů a zařízení.

Významné výdaje vynakládáme do výzkumu a vývoje a tento trend budeme udržovat i nadále. 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 řezných kapalin). Probíhající modernizace strojového parku přináší významné snížení aerosolu v ovzduší. V roce 2007 došlo také k rozšíření osazení výpusť 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 a Kolektivní smlouvou.

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 31.12.2022 celkem 466.

Z důvodu nárůstu objemu výroby a s tím spojené potřeby navýšení výrobní kapacity společnost navázala spolupráci se 4 personálními agenturami a pravidelně zaměstnávala formou dočasného přidělení 50 až 60 agenturních zaměstnanců, čímž si firma vytvořila flexibilní pracovní sílu.

## **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.

Přestože se stále potýkáme s nedostatkem a extrémně dlouhými dodacími lhůtami některých komponent zapříčiněných pandemií COVID, a nově i s dalšími obtížemi vyvolanými válkou na Ukrajině, pokračujeme v inovačním úsilí. V roce 2022 došlo k uvolnění dvou vyvíjených produktů do 0-tých sérií a rovněž se pokračovalo v investicích do strojního a přístrojového vybavení zkušebny, které započalo již v roce 2021. Navázali jsme spolupráci s akademickými pracovníky a plánujeme tuto spolupráci dále dlouhodobě rozvíjet v rámci programu TREND. Od této spolupráce si slibujeme prohloubení našich dosavadních znalostí a zkušeností díky expertní podpoře špičkových vědců, které položí nové základy pro budoucí vývoj.

## 7 Následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

V Boskovicích, dne 26. května 2023

Členové statutárního orgánu:

Ing. Markus Külzer



Ing. Pavel Karas



## **8 Finanční údaje**

**8.1 Účetní závěrka za rok končící 31. prosincem 2022**

**8.2 Příloha v účetní závěrce za rok končící 31. prosincem 2022**

**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**  
**k 31. prosinci 2022**  
(v tisících Kč)

**Obchodní firma a sídlo**

Novibra Boskovice s.r.o.  
Hrádkov 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>2 531 983</b>	<b>-1 120 526</b>	<b>1 411 457</b>	<b>1 223 506</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>2</b>	<b>1 714 859</b>	<b>-1 081 285</b>	<b>633 574</b>	<b>543 276</b>
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	47 792	- 46 406	1 386	162
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	47 143	- 46 217	926	162
B.I.2.1.	Software	5	9 900	- 8 974	926	162
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	37 243	- 37 243		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	7	649	- 189	460	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	8	1 667 067	-1 034 879	632 188	543 114
B.II.1.	Pozemky a stavby	9	322 992	- 160 650	162 342	171 744
B.II.1.1.	Pozemky	10	5 579		5 579	5 579
B.II.1.2.	Stavby	11	317 413	- 160 650	156 763	166 165
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	12	1 207 606	- 874 229	333 377	267 623
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	136 469		136 469	103 747
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	14	11 722		11 722	55 446
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15	124 747		124 747	48 301

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

k 31. prosinci 2022

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>816 614</b>	<b>- 39 241</b>	<b>777 373</b>	<b>680 037</b>
C.I.	Zásoby	17	304 106	- 36 644	267 462	268 955
C.I.1.	Materiál	18	96 271	- 4 613	91 658	93 369
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	19	156 409	- 18 512	137 897	121 977
C.I.3.	Výrobky a zboží	20	51 426	- 13 519	37 907	53 609
C.I.3.1.	Výrobky	21	51 426	- 13 519	37 907	53 609
C.II.	Pohledávky	22	419 304	- 2 597	416 707	280 733
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	23	102		102	26
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	24	102		102	26
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	25	102		102	26
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	26	419 202	- 2 597	416 605	280 707
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	27	368 473	- 2 597	365 876	250 936
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	28	50 729		50 729	29 771
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	29	18 819		18 819	6 500
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	30	26 135		26 135	14 837
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	31	205		205	2 980
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	32	682		682	1 141
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	33	4 888		4 888	4 313
C.IV.	Peněžní prostředky	34	93 204		93 204	130 349
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	35	207		207	290
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	36	92 997		92 997	130 059
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>37</b>	<b>510</b>		<b>510</b>	<b>193</b>
D.1.	Náklady příštích období	38	510		510	193

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

k 31. prosinci 2022

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>39</b>	<b>1 411 457</b>	<b>1 223 506</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>40</b>	<b>632 767</b>	<b>657 930</b>
A.I.	Základní kapitál	41	40 000	40 000
A.I.1.	Základní kapitál	42	40 000	40 000
A.III.	Fondy ze zisku	43	4 000	4 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	44	4 000	4 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	45	613 930	561 981
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	46	613 930	561 981
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	47	- 25 163	51 949
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>48</b>	<b>778 690</b>	<b>565 576</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>49</b>	<b>19 251</b>	<b>15 582</b>
B.4.	Ostatní rezervy	50	19 251	15 582
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>51</b>	<b>759 439</b>	<b>549 994</b>
C.I.	Dlouhodobé závazky	52	465 098	225 482
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	455 000	205 000
C.I.8.	Odložený daňový závazek	54	10 098	20 482
C.II.	Krátkodobé závazky	55	294 341	324 512
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	56	20 558	5 716
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	57	221 644	123 765
C.II.8.	Závazky ostatní	58	52 139	195 031
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	59		140 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	60	14 497	13 353
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	61	7 834	7 209
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	62	1 257	1 303
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	63	28 227	32 775
C.II.8.7.	Jiné závazky	64	324	391

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## druhové členění

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

### Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Hrádkov 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	1 697 864	1 224 827
A.	Výkonová spotřeba	2	1 335 442	857 674
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	3	956 366	575 238
A.3.	Služby	4	379 076	282 436
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	5	- 1 652	- 28 511
D.	Osobní náklady	6	298 207	229 291
D.1.	Mzdové náklady	7	218 633	168 156
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	8	79 574	61 135
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9	72 692	55 665
D.2.2.	Ostatní náklady	10	6 882	5 470
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	11	76 929	68 148
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	12	75 508	73 045
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	13	75 508	73 045
E.2.	Úpravy hodnot zásob	14	1 969	7 458
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	15	- 548	- 12 355
III.	Ostatní provozní výnosy	16	32 694	11 849
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	17	817	3 369
III.3.	Jiné provozní výnosy	18	31 877	8 480
F.	Ostatní provozní náklady	19	23 337	29 095
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	20	1 512	2 696
F.3.	Daně a poplatky	21	248	254
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	22	3 669	4 721
F.5.	Jiné provozní náklady	23	17 908	21 424
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>24</b>	<b>- 1 705</b>	<b>80 979</b>

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

za rok končící 31. prosincem 2022

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	25	282	128
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	26	251	104
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	27	31	24
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	28	32 908	5 408
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	29	32 908	5 408
VII.	Ostatní finanční výnosy	30	31 821	16 948
K.	Ostatní finanční náklady	31	33 037	24 960
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	<b>32</b>	<b>- 33 842</b>	<b>- 13 292</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>33</b>	<b>- 35 547</b>	<b>67 687</b>
L.	Daň z příjmů	34	- 10 384	15 738
L.1.	Daň z příjmů splatná	35		- 5 700
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	36	- 10 384	21 438
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>37</b>	<b>- 25 163</b>	<b>51 949</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>38</b>	<b>- 25 163</b>	<b>51 949</b>
*	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>39</b>	<b>1 762 661</b>	<b>1 253 752</b>

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

## Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Hrádkov 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>130 349</b>	<b>104 166</b>
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti</b>		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	- 35 547	67 687
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	115 639	77 893
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	75 508	73 045
A.1.2. Změna stavu:	5 090	- 176
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	5 090	- 176
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	695	- 673
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	32 626	5 280
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 720	417
<b>A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>80 092</b>	<b>145 580</b>
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 45 617	- 147 724
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 135 957	- 175 450
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	92 322	74 278
A.2.3. Změna stavu zásob	- 1 982	- 46 552
<b>A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>34 475</b>	<b>- 2 144</b>
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 30 115	- 5 408
A.4. Přijaté úroky	282	128
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období		5 700
<b>A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>4 642</b>	<b>- 1 724</b>
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 149 811	- 104 230
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 148 421	- 104 112
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 1 390	- 118
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	817	3 369
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	817	3 369
<b>B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>- 148 994</b>	<b>- 100 861</b>
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	107 207	128 768
<b>C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>107 207</b>	<b>128 768</b>
<b>F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>- 37 145</b>	<b>26 183</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>93 204</b>	<b>130 349</b>

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosincem 2022

(v tisících Kč)

## Obchodní firma a sídlo

Novibra Boskovice s.r.o.

Hrádkov 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 1.1.2022	40 000	4 000	561 981	51 949	657 930
Převod výsledku hospodaření	--	--	51 949	-51 949	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	-25 163	-25 163
Zůstatek k 31.12.2022	40 000	4 000	613 930	-25 163	632 767

	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

# Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(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 2022 jsou:

RIETER Holding AG	97,5%
RIETER DEUTSCHLAND GMBH & CO.OHG	2,5%

### *Sídlo společnosti*

Novibra Boskovice s.r.o.

Hrádkov 2188

680 01 Boskovice

Česká republika

### *Identifikační číslo*

469 95 030

### *Statutární orgán k 31. prosinci 2022*

jednatelé společnosti    Ing. Markus Külzer  
   Christoph Schönbächler  
   Ing. Pavel Karas

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

---

### *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*

Dne 7. října 2022 došlo k výmazu jednatele Ing. Martina Školáka z obchodního rejstříku společnosti a k zápisu jednatele Ing. Pavla Karase. Zároveň došlo k formální změně sídla společnosti – vymazána adresa Na Kamenici 2188, nově zapsána Hrádkov 2188.

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 2022  
(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 2022  
(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.

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

---

### 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 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.

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

---

### (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 2022  
(v tisících Kč)

## 3. Dlouhodobý majetek

### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2022	Ocenitelná práva	Software	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>				
Zůstatek k 1.1.2022	37 720	9 301	176	47 197
Přírůstky	--	917	473	1 390
Úbytky	-477	-318	--	-795
Přeúčtování	--	--	--	--
Zůstatek k 31.12.2022	37 243	9 900	649	47 792
<b>Oprávký</b>				
Zůstatek k 1.1.2022	37 720	9 139	176	47 035
Odpisy	--	153	13	166
Oprávký k úbytkům	-477	-318	--	-795
Zůstatek k 31.12.2022	37 243	8 974	189	46 406
<b>Zůstatková hodnota 1.1.2022</b>	--	162	--	162
<b>Zůstatková hodnota 31.12.2022</b>	--	926	460	1 386

2021	Ocenitelná práva	Software	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

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### (b) Dlouhodobý hmotný majetek

2022	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. dl. hmotný majetek	Poskyt. zálohy	Celkem
<b>Pořizovací cena</b>							
Zůstatek k 1.1.2022	5 579	316 134	1 071 122	12 679	48 301	55 446	1 509 261
Přírůstky	--	131	73 313	2 106	82 650	7 728	165 928
Úbytky	--	--	-8 122	--	--	--	-8 122
Přeúčtování	--	1 148	56 508	--	-6 204	-51 452	--
Zůstatek k 31.12.2022	5 579	317 413	1 192 821	14 785	124 747	11 722	1 667 067
<b>Oprávký</b>							
Zůstatek k 1.1.2022	--	149 969	804 663	11 515	--	--	966 147
Odpisy	--	10 681	63 626	1 035	--	--	75 342
Oprávký k úbytkům	--	--	-6 610	--	--	--	-6 610
Zůstatek k 31.12.2022	--	160 650	861 679	12 550	--	--	1 034 879
<b>Zůst. hodnota 1.1.2022</b>	5 579	166 165	266 459	1 164	48 301	55 446	543 114
<b>Zůst. hodnota 31.12.2022</b>	5 579	156 763	331 142	2 235	124 747	11 722	632 188

2021	Pozemky	Stavby	Stroje a zařízení	Dopravní prostř.	Nedok. dl. hmotný majetek	Poskyt. zálohy	Celkem
<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

Nejvýznamnějším přírůstkem roku 2022 je pořízení strojového parku související s navýšením výroby hodnotě 84 300 tis. Kč.

Úbytky roku 2022 představuje zejména prodej nepotřebného zařízení a vyřazení opotřebovaných strojů.

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících 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 4 613 tis. Kč (2021 – 5 807 tis. Kč)
- polotovarům ve výši 18 512 tis. Kč (2021 - 17 552 tis. Kč)
- hotovým výrobkům ve výši 13 519 tis. Kč (2021 - 11 316 tis. Kč)

### 5. Pohledávky a závazky z obchodních vztahů

- (a) Krátkodobé obchodní pohledávky činí 368 473 tis. Kč (2021 - 254 081 tis. Kč), ze kterých 11 867 tis. Kč (2021 – 11 208 tis. Kč) představují pohledávky po lhůtě splatnosti. Opravná položka k pochybným pohledávkám k 31. prosinci 2022 činila 2 597 tis. Kč (2021 - 3 145 tis. Kč).
- (b) Krátkodobé obchodní závazky činí 221 644 tis. Kč (2021 – 123 765 tis. Kč). Závazky po splatnosti činí 35 857 tis. Kč (2021 – 19 091 tis. Kč).

### 6. Opravné položky

	Opravná položka k zásobám	Opravná položka k pohledávkám	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	34 675	3 145	37 820
Tvorba/Čerpání	1 969	-548	1 421
Zůstatek k 31.12.2022	36 644	2 597	39 241

### 7. Vlastní kapitál

Plánované rozdělení ztráty běžného období.

O rozdělení nebo převedení ztráty běžného období rozhodne valná hromada společnosti na svém zasedání v roce 2023.

### 8. Rezervy

	Rezerva na reklamace	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezerva na nevyčerpané přesčasy	Rezerva na zaměstnanecké benefity	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	3 000	5 801	3 995	2 786	15 582
Tvorba/Čerpání	--	503	1 641	1 525	3 669
Zůstatek k 31.12.2022	3 000	6 304	5 636	4 311	19 251

# Novibra Boskovice s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

## 9. Bankovní úvěry

Společnost má možnost čerpat kontokorent na běžném účtu do výše 500 tis. EUR, k rozvahovému dni nebyl kontokorent čerpán (2021 – 0 tis. Kč).

## 10. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní ve výši 28 227 tis. Kč (2021 – 32 775 tis. Kč) představují především provize agentům ve výši 9 736 tis. Kč (2021 – 19 719 tis. Kč) a dále nevyfakturované služby, energie a odměny zaměstnanců. Meziroční rozpuštění dohadů na provize agentům je zaúčtováno v pozici Jiné provozní výnosy.

## 11. Informace o výrobním sortimentu

Společnost vyrábí následující typy výrobků:

Produkt	Rok 2022		Rok 2021	
	Kusů	Tržby (tis.CZK)	Kusů	Tržby (tis.CZK)
<b>Zahraničí</b>				
vřetena:				
horní části	3 159 645	492 773	2 244 360	348 517
spodní díly	3 159 455	499 492	2 242 229	352 431
Crocodoff-				
smykačí korunky	852 700	39 674	562 872	25 728
vkládky maziva	22	191	110 026	8 201
horní válce	--	--	4 963	519
spodní válce	36 304	470 375	52 737	322 387
hřebeny	15 172	67 201	20 334	57 795
pevný kryt	80 478	35 969	69 059	30 185
pružný kryt	7 772	14 367	7 366	13 453
mazací zařízení	71	4 316	60	3 800
ložiska KU	--	--	--	--
různé		20 539		24 024
<b>Služby:</b>				
různé služby		2 497		1 289
<b>Celkem zahraničí</b>		<b>1 647 394</b>		<b>1 188 329</b>
<b>Tuzemsko</b>				
různé		50 470		36 498
<b>Celkem tuzemsko</b>		<b>50 470</b>		<b>36 498</b>
<b>Celkem</b>		<b>1 697 864</b>		<b>1 224 827</b>

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

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

Rok	Amerika	Evropa (bez ČR)	Asie	Ostatní	Celkem
2022	1 834	172 899	1 465 998	6 663	1 647 394
2021	2 074	168 054	1 016 841	1 360	1 188 329

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

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za rok 2022 a 2021:

2022	Počet zaměstnanců	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
Zaměstnanci	443	199 568	66 490	6 542
Členové řídicích orgánů*	23	19 065	6 202	340
<b>Celkem</b>	<b>466</b>	<b>218 633</b>	<b>72 692</b>	<b>6 882</b>

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

\*Zahrnuje vedoucí pracovníky a členy statutárních orgánů.

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

Společnosti nevznikly do 31. prosince 2022 žádné penzijní závazky vůči bývalým členům řídicích, kontrolních a správních orgánů.

V roce 2022 a 2021 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 2022  
(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.	
	2022	2021	2022	2021
Rieter China Textile Instruments	18 075	35 240	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	553	3 090	1 844	3 157
European Excellent Textile	--	--	330	402
Wilhelm Stahlecker	--	--	174	259
Rieter CZ s.r.o.	--	10 983	73	--
Spindelfabrik Suessen GmbH	93	--	6	1
Rieter India	279 398	154 190	74	37
GRAF + CIE AG	14 660	7 898	1 918	5 286
Rieter Management AG	--	--	539	1 947
Bräcker AG	62	--	--	--
<b>Celkem</b>	<b>312 841</b>	<b>211 401</b>	<b>4 958</b>	<b>11 089</b>

#### (b) Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost získala v letech 2002-2003 úvěry od většinového vlastníka se splatností 31. prosince 2022. K 31. prosinci 2021 byly úvěry ve výši 140 000 tis. Kč vykázány jako krátkodobé v položce Závazky ke společníkům. Dne 30. prosince 2022 byly tyto úvěry nahrazeny provozním úvěrem bez zajištění ve výši 140 000 tis. Kč s fixní úrokovou sazbou a se splatností 25. listopadu 2027. K 31. prosinci 2022 je úvěr vykázán jako dlouhodobý v položce Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

Společnost v roce 2021 načerpala úvěr ve výši 205 000 tis. Kč s variabilní úrokovou sazbou za účelem investování do zvýšení výrobních kapacit se splatností 29. července 2024. V roce 2022 společnost čerpala úvěr na krytí investic do výrobních kapacit ve výši 110 000 tis. Kč s fixní úrokovou sazbou a se splatností 21. listopadu 2024.

Úvěry nejsou zajištěny.

Nákladové úroky činí 27 301 tis. Kč (2021 – 4 519 tis. Kč).

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

Společnost má s většinovým vlastníkem, společností Rieter Holding AG, uzavřenou smlouvu o cash pooling. Na tuto smlouvu navazuje In-House Cash Agreement, která definuje vnitropodnikové zúčtování pohledávek a závazků s využitím společného clearingového účtu. V průběhu roku byly čerpány poskytnuté prostředky a ukládány prostředky přebytečné. Výše uložené přebytečné částky činí 140 863 tis. Kč (2021 – 6 500 tis. Kč), výše vyčerpané částky 122 044 tis. Kč (2021 – 0 tis. Kč). Výsledná pohledávka je vykázána v pozici Pohledávky za společníky.

Nákladové úroky z přijaté částky činí 5 607 tis. Kč (2021 – 889 tis. Kč), výnosové úroky z uložené částky činí 251 tis. Kč (2021 – 104 tis. Kč).

### (c) Tržby a nákupy, včetně úroků

	Tržby		Nákupy	
	2022	2021	2022	2021
Rieter China Textile Instruments	82 182	68 873	--	--
Maschinenfabrik Rieter AG	52 368	103 149	39 060	36 224
Rieter CZ s.r.o.	--	9 076	660	--
Bräcker AG	185	--	--	--
Wilhelm Stahlecker	--	--	2 939	22 792
Spindelfabrik Suessen	1 546	449	95	126
Rieter India	1 031 874	565 566	14 685	2 155
European Excellent Textile	--	185	4 657	4 478
GRAF + CIE AG	122 605	102 302	44 109	48 977
Rieter Management AG	--	--	16 068	22 761
Rieter Tekstil Makinalari	--	163	--	--
<b>Celkem</b>	<b>1 290 760</b>	<b>849 763</b>	<b>122 273</b>	<b>137 513</b>

## 14. Služby

	2022	2021
Kooperace	212 126	151 466
Opravy a údržba	28 825	14 200
Cestovné	2 939	1 132
Náklady na reprezentaci	155	30
Nájemné a správa budov	1 315	778
Marketingové služby	803	720
Telekomunikační služby	441	438
Poradenské služby, audit a účetnictví	1 220	886
Ostatní	131 252	112 786
<b>Celkem</b>	<b>379 076</b>	<b>282 436</b>

# Novibra Boskovice s.r.o.

## Příloha v účetní závěrce

Rok končící 31. prosincem 2022  
(v tisících Kč)

### 15. Daň z příjmů a odložená daň

#### (a) Splatná daň

Celý daňový základ roku 2022 pokryly daňové ztráty minulých let. Z tohoto důvodu nevznikla splatná daň z příjmu.

#### (b) Odložená daň

	Pohledávky		Závazky		Rozdíl	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Dlouhodobý majetek	--	--	-40 040	-38 974	-40 040	-38 974
Pohledávky	153	153	--	--	153	153
Zásoby	6 962	6 588	--	--	6 962	6 588
Rezervy	3 658	2 961	--	--	3 658	2 961
Jiné přechodné rozdíly	345	200	--	--	345	200
Daňová ztráta	14 736	8 590	--	--	14 736	8 590
Odpočet na VaV	4 088	--	--	--	4 088	--
Odložená daňová (pohledávka)/závazek	29 942	18 492	-40 040	-38 974	-10 098	-20 482

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (e) byla pro výpočet odložené daně použita daňové sazba 19 % (2021 – 19 %).

### 16. Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 7 834 tis. Kč (2021 – 7 209 tis. Kč), ze kterých 5 455 tis. Kč (2021 – 4 997 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 2 379 tis. Kč (2021 – 2 212 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

### 17. Stát – daňové závazky a dotace

Daňový závazek činí 1 257 tis. Kč (2021 – 1 303 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 2022  
(v tisících Kč)

---

## 19. Závazky nevykázané v rozvaze



Celní záruky poskytnuté Společností činily 3 000 tis. Kč (2021 – 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 93 204 tis. Kč (2021 – 130 349 tis. Kč). Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

## 21. Následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2022.

Sestaveno dne:  26. května 2023	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou   Ing. Markus Külzer jednatel   Ing. Pavel Karas jednatel
---------------------------------------	--

## 9 ZPRÁVA O VZTAZÍCH za účetní období končící 31. prosincem 2022

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:	Hrádkov 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 2022 až 31. prosince 2022
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

## 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	Přijaté dlouhodobé úvěry splatné 29.7.2024, 21.11.2024 a 25.11.2027. Uzavřena smlouva o Euro Poolingu. Uzavřena vnitropodniková smlouva o řízení hotovosti (IHC).
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
Rieter CZ, a.s.	Nákup služeb v oblasti účetnictví, financí a controllingu
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
Rieter India	Prodej výrobků
GRAF + CIE AG	Prodej výrobků, služeb, přefakturace dopravy a prodej dlouhodobého hmotného majetku
Bräcker AG	Prodej výrobků

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

Firma - jméno poskytovatele	Uzavřené smlouvy
Rieter Holding AG	Loan Agreements In-House Cash (IHC) Agreement Intragroup Cash Pool Agreement
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) Smlouva o poskytování služeb
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 2022, 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 2022 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.

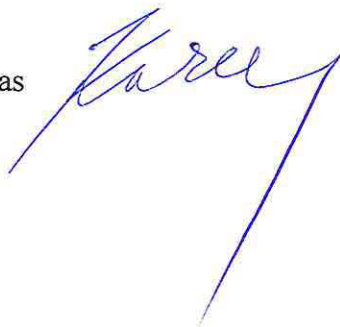
V Boskovicích, dne 31. března 2023

Členové statutárního orgánu:

Ing. Markus Külzer



Ing. Pavel Karas



## **10 Zpráva auditora**



**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**  
Pobřežní 1a  
186 00 Praha 8  
Česká republika  
+420 222 123 111  
www.kpmg.cz

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

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosincem 2022 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 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosincem 2022 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 vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože



součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

#### **Statutární auditor odpovědný za zakázku**

Ing. Pavel Dolák je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Novibra Boskovice s.r.o. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 26. května 2023

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

Ing. Pavel Dolák  
Director  
Evidenční číslo 2293