

# Výroční zpráva 2021



**MINERVA<sup>®</sup>**

Člen skupiny firem DÜRKOPP ADLER

# Základní údaje o akciové společnosti

## **Obchodní firma a sídlo společnosti**

MINERVA BOSKOVICE, a.s.  
Sokolská 1318/60, Boskovice, PSČ 680 01  
IČO: 00010944

## **Založení společnosti**

Společnost založena jednorázově podle zakladatelského plánu Ministerstva strojírenství a elektrotechniky ČR jako akciová společnost na základě vydaného rozhodnutí ministra č.112/1990 ze dne 17. 12. 1990 v souladu se zákonem č. 104/1990 Sb. o akciových společnostech.

Do obchodního rejstříku byla zapsána dne 1. 1. 1991 jako obchodní firma MINERVA BOSKOVICE, a.s. na dobu neurčitou a dnes je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 210 s identifikačním číslem 00010944.

## **Předmět podnikání dle obchodního rejstříku**

- kovářství, podkovářství
- obráběčství
- hostinská činnost
- galvanizérství, smaltérství
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- zámečnictví, nástrojářství
- silniční motorová doprava
  - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně,
  - nákladní mezinárodní provozovaná vozidly o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně,
  - vnitrostátní příležitostná osobní,
  - mezinárodní příležitostná osobní

Hlavní činností společnosti je výroba a prodej průmyslových šicích strojů pro šití obuvi, kůže, textilu a galanterie.

# Výroční zpráva 2021

**MINERVA<sup>®</sup>**

*Člen skupiny firem DÜRKOPP ADLER*



# Obsah

Zhodnocení činnosti akciové společnosti v roce 2021 představenstvem společnosti	4
Statutární a dozorčí orgán akciové společnosti	12
Peněžité a naturální příjmy členů orgánů společnosti	13
Základní kapitál akciové společnosti	14
Údaje o právnických osobách, ve kterých má emitent majetkovou účast	15
Hospodářský výsledek a rozdělení zisku	16
Zpráva o vztazích mezi DÜRKOPP ADLER GmbH a MINERVOU BOSKOVICE, a.s.	17
Očekávaná hospodářská a finanční situace akciové společnosti v roce 2022	22
Zpráva o rizicích a příležitostech	23
Informace o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní uzávěrky	26
Tabulková část informační povinnosti emitentů registrovaných cenných papírů	27
Rozvaha – Aktiva	28
Rozvaha – Pasiva	29
Výkaz zisku a ztráty	30
Přehled o změnách vlastního kapitálu	32
Přehled o peněžních tocích	33
Příloha k účetní závěrce	34
Zpráva auditora pro akcionáře společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s.	55

# Zhodnocení činnosti akciové společnosti v roce 2021 představenstvem společnosti

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,  
uplynul rok 2021 a představenstvo akciové společnosti Vám předkládá  
výroční zprávu za toto období.

## **Vývoj hospodaření v roce 2021**

Celosvětově došlo k oživení trhů, po koronavirovém zbrzdění se zvýšila poptávka zákazníků o stroje a náhradní díly, což předčilo výrobní možnosti firmy. K plnění zákaznických objednávek bylo zapotřebí přizpůsobit chod firmy, přijmout nové pracovníky, zvýšit směnnost, rozjet nepřetržitý provoz, optimalizovat výrobní procesy a zajišťovat externí formy kooperace výroby dílců.

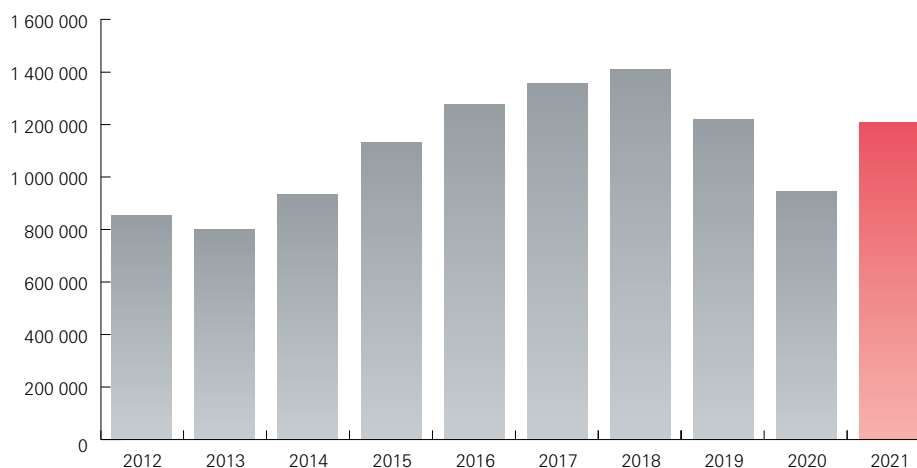
I přes všechna tato opatření se prodloužily dodací lhůty strojů na více než 6 měsíců. Dalším aspektem roku 2021 bylo zdražování výrobních vstupů. Došlo k růstu cen materiálu, komponent a dílů včetně dopravy, rovněž ke zvyšování cen energií, které sehrály nákladovou roli především v druhé polovině roku a budou ovlivňovat náklady roku 2022.

V roce 2021 bylo prodáno celkem 21 154 strojů s obratem 1, 208 mld. Kč. Ve srovnání s rokem 2020, kdy bylo prodáno 14 546 strojů, došlo k nárůstu o 45 %.

Během roku se podařilo přijmout 82 nových pracovníků včetně 14 agenturních. Hlavním dopadem na produktivitu práce a na výkonnost byla vyšší nemocnost, která v koronavirových vlnách dosáhla 12 %, paralyzovala provozuschopnost výroby a administraci všech nutných činností.

Investice ve výši 19,6 mil. Kč byly omezeny na nezbytně nutné nákupy, investovalo se jak do strojního vybavení a ekologie, tak i do nářadí, měřidel a budov. Celková hodnota zásob, která činila 277,8 mil. Kč, se meziročně zvýšila o cca 62,5 mil. Kč. Toto navýšení souvisí s nákupní strategií společnosti v roce 2021, s růstem objemu výroby a zajištěním plynulosti výrobního procesu.

Hospodářský výsledek ve sledovaném období činil 81,7 mil. Kč po zdanění. Navzdory velmi obtížným podmínkám si společnost udržela dobrou finanční výkonnost a stabilitu.

**Vývoj obrátu v letech 2012–2021 (údaje v tis. Kč)****Prodej**

V roce 2021 došlo ke zvýšení zahraniční poptávky a ke zvýšení objednávek oproti roku 2020 o 45 %. Prodej strojů, náhradních dílů a materiálu dosáhl objemu 1,208 mlrd. Kč.

Úspěšně nastartovaný začátek roku i celý průběh roku byl brzděn covidovými vlnami a s nimi spojenou zvýšenou nemocností. Naše mateřská společnost Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld je největším zákazníkem a odebrala 92 % produkce šicích strojů. Zbývajících 8 % produkce strojů včetně náhradních dílů bylo prodáno do segmentu obuv přes dealery Dürkopp Adler nebo přímým prodejem konečným zákazníkům. Celosvětově je poslední dva roky trend poklesu výroby obuvi o 15 %. Mírné navýšení prodeje obuvnických strojů nedosáhlo na objem prodeje roku 2019 a pokračující pandemická krize neustále ovlivňuje stabilitu budoucnosti firem. Firmy neinvestují do obnovy strojního parku a jedou v modu udržitelnosti.

Realizované prodeje ve srovnání s rokem 2020 vzrostly o 274 mil. CZK. Bylo prodáno 21 154 průmyslových šicích strojů, což je v porovnání s rokem 2020 zvýšení o 6 608 strojů, tedy o 45 %. Prodej náhradních dílů vzrostl o 36 mil. Kč oproti roku 2020. Největším odbytištěm byla a zůstává Evropa.

Kladnou stránkou je, že zájem o obuvnický sortiment neustal. Každá taková krize má svoje negativní, ale i pozitivní stránky. Analýza pozitivního je to, že nám trh určil místo v segmentu výrobců šicích strojů s výsledkem, kde jsou naše silné stránky a na co se musíme cíleně zaměřit. Dle celosvětových statistik razantně ubývá klasického šití, kožené obuvi. Useň je nahrazována recyklovaným materiálem, textilně – strečovým materiálem aj., a to v různých podobách, který již není nutné sešívát, spojování materiálů je nahrazeno novou technologií – lepením. To ovlivňuje potřebu masového nákupu nových šicích strojů, ale spíše automatů na zpracování těchto nových forem spojování materiálů. Samozřejmě zůstávají a zůstanou firmy pro klasické šití. Bohužel konkurence na trhu šicích strojů je velká díky již vyrovnané úrovni jak po stránce technické, tak i kvality asijských strojů vůči evropským, a také díky nesrovnatelně nízké ceně těchto strojů. Zákazníci si tímto odzkou-

šeli, že použité stroje, asijské a jiné levné stroje na tuto jejich produkci po stránce kvality stehu, životnosti, servisu, dodávek náhradních dílů bohatě vystačí. Tato krize ještě více podpořila levné značky Global, Garudan, Siruba, Golden Whel, Zoje, Typical, Pfaff aj. a Minervě opět ubylo z pomyslného koláče stávajících i potencionálních zákazníků.

Obuvnické stroje M-Type jsou na trhu již déle než 15 let, déle než stroje řady TYPOS II a stále jsou, co se týká technických parametrů a trvanlivosti, na světové špičce. Od svého uvedení se řada rozšiřovala – nyní je nabízeno více než 40 standardních podtříd, které spolu s cik caky dokáží pokrýt potřebu výrobců kožené obuvi na šicí stroje. Zakázkově vyrábíme i stroje speciální – prodloužené, s vysokým sloupkem i se speciálním vybavením. Produktová řada byla doplněna v roce 2017 i podtřídou Premium. Celkový obrat v segmentu obuvi dosáhl hodnoty 140,9 mil. Kč (v roce 2020 dosáhl výše 120,9 mil. Kč) a v počtu prodaných strojů se zvýšil o 9 % oproti roku 2020.

Je připraven plán na rok 2022, který povede k postupnému zvýšení anebo alespoň udržení naplánovaných prodejních objemů z roku předešlého. Virtuální prezentace, školení, servisní pomoc po internetu, informační dopisy, promo videa na stroje Premium, facelift strojů z řady 500, snaha o vylepšení stávajícího obuv programu budou priority roku nadcházejícího.

## **Výzkum a vývoj**

### **Projekty pro DABI**

Vývoj dlouhoramenných plochých strojů M-Type Delta s průchozím prostorem o délce 700 mm – podtřídou D867-70. Byla zpracována kompletní konstrukční dokumentace včetně kusovníků a do konce roku byly vyrobeny 3 ks prototypů. Z rozhodnutí představenstva zůstane sériová montáž těchto podtříd v prototypové dílně. Důvodem je předpokládaná malá sériovost a nedostatek prostor ve středisku B 23. Koncem roku započaly konstrukční práce na variantách strojů s průchozím prostorem 1 000 mm, tedy další podtřídou D867-100. Zahájení sériové výroby plánováno v roce 2022.

Vývoj plochých strojů M-Type Delta s kruhovým podáváním – podtřídou D887. Byla zpracována kompletní konstrukční dokumentace základních podtříd včetně kusovníků. Další konstrukční práce na ořezových variantách pokračují. Zahájení sériové výroby plánováno v roce 2022.

Vývoj sloupových strojů M-Type Delta s kruhovým podáváním – podtřídou D888. Byla zpracována kompletní konstrukční dokumentace včetně kusovníků. Ořezové varianty budou následovat. Zahájení sériové výroby plánováno v roce 2022.

Převod strojů vyráběných doposud v režimu speciálních zakázek (přestaveb) do systému za účelem lepšího plánování, zefektivnění výroby a optimalizace výrobních nákladů probíhalo průběžně celý rok. Neslo s sebou tvorbu a uvolnění výkresové dokumentace a uložení do systému SAP včetně kusovníků. Jednalo se zejména o stroje tř. 869 s průchozí délkou 1 000 mm a odtahovým bubnem pro šití rozměrných průmyslových filtrů. Vznikly nové podtřídou 550-869-S-100-M (silver line) a 550-869-G-100-M (gold line), dále pak o sady dílců pro prodloužení průchozího prostoru u sloupových strojů tř. 868 na hodnoty 700 a 1 000 mm.

### Projekty pro MIBO

Facelift strojů cik-cak tř. 52xi s plánovaným novým označením 53xi, posléze pak změněno na tř. 54xi. Požadavkem marketingu MIBO bylo oživení a modernizace vzhledu letité řady 52xi, implementace funkčních vylepšení a v neposlední řadě i redukce výrobních nákladů. Byla zpracována konstrukční dokumentace. Projekt byl pozastaven.

Následně proběhla dílčí implementace inovačních řešení do stávající řady 52xi prostřednictvím technických změn. Jednalo se zejména o nové osvětlení, efektivnější odstříh nitě s lepší spolehlivostí a funkčností i ve spojení s kevlarovými nitěmi a optimalizací různých součástí ve spojení s výrobními postupy. Všechna tato opatření povedou současně i ke snížení výrobních nákladů šicích hlav strojů cik-cak.

Vývoj zařízení pro krátké konce nití po odstříhu pro stroje třídy 887 s označením KFA. Byla vypracována výkresová dokumentace a úspěšně postaven funkční vzorek stroje 887-KFA. Do budoucna bude toto zařízení využito v právě vyvíjeném stroji podtřídy D887 – viz výše.

### Projekty pro PFAFF, KSL

Počátkem roku bylo vyrobeno 5 ks šicích hlav a spodních dílů pro KSL na základě výkresové dokumentace zhotovené v MIBO v roce 2020. Jedná se o vysoce automatizované šicí zařízení s horizontálním chapačem tř. 667, který byl konstrukčně upraven pro nucené otvírání. V průběhu roku 2021 byla tato zařízení na požadavek firmy KSL modifikována, konstrukční dokumentace upravena.

### Ostatní

Konstrukce byla opět v tomto roce vytižena velikým množstvím konstrukční práce na obrovském portfoliu speciálních zakázek, tedy šicích strojů mimo výrobní sortiment v rozličných a leckdy velmi složitých úpravách dle požadavků zákazníků a jejich potřeb. Realizace těchto zakázek od výroby součástek až po konečnou montáž probíhá v prototypové dílně, stává se stabilní činností tohoto střediska a zabírá stále větší část jak strojních, tak i personálních kapacit.

Oddělení výrobní konstrukce se nepřetržitě starala o údržbu výrobní dokumentace a průběžně řešila výrobní a montážní problémy. Byly vystaveny řádově stovky technických změn. Stabilně musí nadále probíhat správa a aktualizace katalogů náhradních dílů, servisních manuálů, návodů k použití atd.

Konstrukce se též vysokou měrou personálně podílela na výpomoci střediskům výroby a montáže, která byla požadována zejména v důsledku nedostatku výrobních kapacit a zvýšené nemocnosti v důsledku covidu 19.

### Oblast výroby

Hlavním výrobním programem Minervy zůstávají průmyslové šicí stroje, které tvoří 98 % všech realizovaných tržeb. Jedná se o stroje středně těžké řady M-Type (stroje pro šití automobilů, obuvi a galanterie), které představují 84 % ze všech vyráběných strojů, stroje lehké řady (stroje pro šití textilu) 14 % a stroje těžké řady H-Type (pro šití technických textilií) zbývající část tvoří stroje nové řady DELTA.

V roce 2021 bylo vyrobeno a smontováno celkem 21 205 strojů. Mimo kompletní šicí stroje Minerva vyrábí i náhradní díly, jednotlivé součásti a podskupiny pro montáž v Bielefeldu a pro sesterskou společnost PFAFF.

Podařilo se znovu obnovit nepřetržitý provoz v obrobně odlitků a zavést druhé a třetí směny na ostatních výrobních dílnách. Montáž strojů Delta se stabilizovala. Bohužel ekonomicky náročné období z uplynulých dvou let mělo za následek omezení investic a oprav ve výrobě. Snažíme se výrobu dílců převádět na CNC obrábění s eliminací ruční práce a požadavky na odbornost našich zaměstnanců jsou rok od roku vyšší. S tímto požadavkem nastaly problémy s možným zajištěním nových pracovníků s požadovanými odbornostmi a je nutné pracovníky více školit či delší dobu zaučovat. Bohužel tento trend bude i v budoucnu a musíme se s tímto vypořádat. Důležité je pro nás to, že zákazníci o naše stroje mají zájem a našim cílem je vyrábět stále kvalitně a včas, tak abychom splnili tyto dva základní požadavky našich zákazníků, a tím si zajistili další budoucnost. Dalším úkolem výroby je zlepšení plánování pro jednotlivá střediska, tak abychom byli lépe schopni reagovat na požadavky zákazníků a rozmanitost výroby.

Právě kvalita, velké portfolio nabízených strojů i v malosériové výrobě, výroba strojů a aparátů dle přání zákazníka a naše dlouholetá zkušenost z nás stále dělá pro zákazníky zajímavého partnera.

### **Řízení kvality**

Systém kvality je již dlouhodobě udržován stejnými principy, které se dlouhodobě ukázaly jako funkční. V roce 2021 proběhl recertifikační audit ISO 9001:2015, který potvrdil, že nastavený systém v Minervě funguje správně.

Každoročně vedení firmy stanovuje „cíle kvality“, které jsou sledovány a vyhodnocovány představitelem vedení pro kvalitu. Z těchto cílů bychom rádi představili ty, které ukazují, že se firma Minerva řadí mezi moderní firmy. Prvním cílem je řízení návrhu technických změn v prostředí Lotus Notes, co v reálném pojetí znamená přechod z papírové formy na digitální formu procesu řízení technických změn. Druhým cílem, který stojí za zmínku, je zavedení online zpětného hlášení výrobních zakázek ve vybraných střediscích výroby. Oba projekty jsou krokem k digitalizaci procesů v podniku.

Reklamacie od zákazníků evidujeme stejným postupem jako doposud a nejpozději ve lhůtě 30 dnů je vyřizujeme tak, abychom uspokojili potřeby našich odběratelů. Firma Minerva se stále více orientuje a přizpůsobuje potřebám našich zákazníků.

V roce 2021 se také koncernově zavedly pravidelné jednání představitelů kvality koncernových závodů s cílem zlepšení komunikace a zpružnění procesů. Tato jednání jsou protokolována představitelem kvality mateřského závodu Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld a jsou evidována a spravována v internetovém prostředí Confluence. Toto prostředí zahrnuje komplexně kvalitu a servis, dále např. evidenci auditů strojů, cestovní zprávy od zákazníků, reklamacie, které vyžadují koncernové řešení, stavy jednotlivých kvalitativních úkolů apod.

Co se týká systému kvality, povedlo se uložit do řídicího systému SAP výkresovou dokumentaci pro dílce určené k montáži strojů pro obuv, které byly doposud uloženy na serveru Minervy. Tím došlo ke zjednodušení a umožnění přístupu pro stávající a nové uživatele, jako jsou např. naše prodejní a servisní střediska, která mají přístup do systému SAP.

Nadále se snažíme udržet náklady na vnitřní nekvalitu maximálně do výše 0,5 % dosaženého obrátu. Zároveň s tím se pracuje s reklamacemi od zákazníků, mateřské společnosti a dceřiných společností (DARO, PFAFF a KSL) a oba tyto aspekty umožňují reálný pohled na stav kvality ve firmě.

I v roce 2021 probíhala různá školení pro vybrané pracovníky, tak abychom zajistili nutnou vzdělanost a rozšířili odbornost našich zaměstnanců. Tradičně probíhají pravidelné jednání kvality, které napomáhají řešit zásadní a dlouhodobé úkoly, vedoucí ke zlepšení kvality výstupů firmy. Chceme nadále zůstat profesionálním partnerem pro naše stávající a nové zákazníky.

## **Personální vývoj**

S navýšením výroby a zákaznických objednávek rostly požadavky na nábor strojírenských profesí již v prvním kvartálu roku 2021. Na trhu práce požadované výrobní profese frézař, brusič, zámečnick a CNC operátor nejsou, proto u nově nastupujících pracovníků nevyučovaných v oboru probíhá delší zaškolovací proces. Na počátku roku 2021 bylo zaměstnáno 610 vlastních a 9 agenturních dočasně přidělených zaměstnanců. Na konci roku 2021 bylo zaměstnáno 678 vlastních a 23 agenturních zaměstnanců. Došlo k navýšení o 82 pracovníků. V průběhu roku docházelo k nárůstu výrobních zakázek, který pokračoval až do prosince, a s tím bylo úzce spojené i obsazování volných pozic. Byl zaveden náborový příplatek pro výrobní profese ve snaze přilákat nové pracovníky. Zvýšená nemocnost pracovníků z titulu covidu nebo karantény omezovala plnou funkčnost výrobních dílen a administrativních činností, což mělo za důsledek zavedení práce o sobotách i ve svátcích. Fluktuace byla minimální.

Minerva neustále podporuje zvyšování a prohlubování kvalifikace pracovníků formou odborných školení zaměstnanců a účastí na odborných seminářích. V návaznosti na covid neprobíhala výuka jazyků a odborná školení byla omezena. Na zvyšování a prohlubování kvalifikace pracovníků bylo vynaloženo 460 tis. Kč.

Závazky zaměstnavatele vyplývající z kolektivní smlouvy uzavřené mezi zaměstnavatelem a odborovou organizací, včetně mzdové části byly splněny.

### **Průměrný počet zaměstnanců bez dlouhodobě nemocných v letech 2020–2021:**

(Metodika firmy Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld)

<b>Zaměstnanci</b>	<b>rok 2020</b>	<b>rok 2021</b>
Výrobní dělníci hlavní výroby	342	381
Dělníci ostatní	101	107
Technicko-hospodářští zaměstnanci	143	140
<b>Zaměstnanci celkem</b>	<b>586</b>	<b>628</b>

## Náklady na pořízení investic

Minerva v roce 2021 pořídila investice v celkové hodnotě 19 590 tis. Kč. V rámci investic do strojního vybavení bylo pořízeno odmašťovací zařízení BUPI CLEANER za 2 614 tis. Kč, dále pásová pila BIANCO BTM 360 za 729 tis. Kč, konzolové regály TELEKANT v hodnotě 1 204 tis. Kč, hydraulický lis CMS 6,3 DM za 312 tis. Kč a elektrický vysokozdvihový vozík STILL RX20-16P za 643 tis. Kč. Další investicí bylo pořízení 3 ks průmyslových rychloběžných vrat EFAFLEX za 610 tis. Kč, do podvěsného systému DEMAG se investovala částka 217 tis. Kč a částka ve výši 573 tis. Kč byla vynaložena na realizaci nového pracoviště výroby obalů z PUR pěny. Podařilo se pořídit nové fosfátovací zařízení do lakovny a koupit nové čtyřosé obráběcí frézovací centrum do střediska B 15 v hodnotě 2 104 tis. Kč. Dále repasovat SW na vysokofrekvenčním kalicím zařízení ve středisku B 10, a tím zajistit stabilní duplicitu tohoto procesu, která je svým způsobem jedinečná. Dále se podařilo objednat nový honovací stroj SUNNEN za 830 tis. Kč do střediska B 27 a poloautomatické zařízení na rovnání hřídelí pro středisko B 10.

Bylo proinvestováno 6 190 tis. Kč na nákup modelů, forem, přípravků a nářadí. Na modernizaci a rozšíření software a hardware byly vynaloženy investiční prostředky ve výši 74 tis. Kč. V oblasti ekologie a zlepšování pracovního prostředí bylo investováno 330 tis. Kč na nákup 3 ks separátorů mlhoviny CNC strojů.

## Přehled hlavních investic v letech 2020–2021

(údaje jsou uvedeny v pořizovacích cenách v tis. Kč)

Název investice	rok 2020	rok 2021
Obráběcí stroje a zařízení	1 357	6 956
Modernizace objektů	0	1 617
Nářadí, formy, přípravky	9 307	6 190
Životní prostředí	67	3 021
Výpočetní a kancelářská technika, SW	459	74
Měřidla	39	1 098
Ostatní	289	634
<b>Celkem</b>	<b>11 518</b>	<b>19 590</b>

Kromě investic bylo vynaloženo 16 972 tis. Kč do oprav budov a strojního zařízení. Byla vyměněna okna v budově expedice, provedena oprava obslužných komunikací u expedice a centrálního skladu, opraveno bylo zařízení na výměnu a ohřev vzduchu v galvanizovně, realizována byla také výměna osvětlovacích těles v obj. 3 a opravena kanalizace a přípojka vody u obj. 3. V rámci oprav strojního vybavení byly realizovány generální opravy brusky na plocho za 443 tis. Kč, frézky za 668 tis. Kč, hloubicího stroje za 1 666 tis. Kč a kalicího automatu za 950 tis. Kč.

Realizované investice jsou umístěny v sídle společnosti a byly financovány z vlastních zdrojů.

## Zhodnocení roku 2021

Představenstvo akciové společnosti konstatuje, že Minerva splnila plánované cíle, zvládla výrobu s meziročním navýšením obrátu o 30 %. Uzpůsobila procesy, a i přes vyšší nemocnost plnila objednávky koncernu i zákazníků. Podařilo se zvládnout vlny pandemie přijatými bezpečnostními opatřeními během roku 2021, a to hlavně disciplínou všech zaměstnanců. Ve srovnání s rokem 2020 bylo vyrobeno a prodáno o 45 % strojů více. Segment obuvi vykázal mírné zlepšení v počtu prodaných kusů o 9 % oproti předchozímu roku. Ceny nakupovaných vstupních materiálů, komponent a dílců rostly během roku o 5–20 % včetně zahraniční přepravy, proto došlo k předzásobení. Hodnota zásob se zvýšila na 278 mil. CZK. Firma dostala všem právním závazkům a je finančně stabilní. Podařila se zachovat zaměstnanost, byl posílen tým o dalších 82 pracovníků. Konečný stav zaměstnanců k 31. 12. 2021 byl 701 včetně 23 agenturních.

Pracovníci vývoje pracovali na společných inovativních projektech v koncernu, některé vývojové úkoly byly ukončeny, jiné přecházejí do roku následujícího. Investice byly omezeny jen na nejn nutnější nákupy strojů a zařízení, nářadí, forem a výrobu speciálních přípravků pro projekty Delta. Mimo investic vynaložila Minerva 7,8 mil. Kč na opravy a údržbu budov, zlepšení pracovního prostředí a 9,2 mil. Kč vložila do oprav výrobních strojů a zařízení. MINERVA BOSKOVICE, a.s. byla vyhodnocena ze strany mateřské společnosti Dürkopp Adler GmbH klíčovým výrobním závodem koncernu. Firma plní významnou a nezastupitelnou roli ve skupině DA.

Rok 2021 se nesl v duchu 140. výročí založení značky Minerva. Za podpory širokého kolektivu lidí, přátel, kolegů a spolupracovníků, kteří jsou nebo byli spjati různými způsoby se značkou MINERVA, vznikla a byla vydána kniha Minerva 1881–2021. V tomto rozsahu doposud nebylo nic publikováno. Kniha provází rozsáhlou obrazovou dokumentací poskytnutou vlastníky šicích strojů a správci sbírek a fotografií. Kniha Minerva 1881–2021 shrnuje všechny důležité mezníky historie továrny a vytváří tak kulturní dědictví průmyslového podniku, který je hrdý na svou historii a dokáže navazovat na svoji dlouholetou tradici. Podařilo se sesbírat cenné historické informace a sestavit jedinečné dílo z mnoha zdrojů, ve kterém je zdokumentována jak historie, tak i současnost. Potěšující je, že toto dílo po nás zůstane a přežije. Dále se podařilo, ve spolupráci s Technickým muzeem v Brně, uspořádat malou výstavu ke 140. výročí, která potrvá do května roku 2022. Křest publikace se uskutečnil 25. října 2021 v Technickém muzeu v Brně.



*Špačková*  
Ing. Romana Špačková, MBA  
předsedkyně představenstva



*Kuhnt*  
Frank Michael Kuhnt  
místopředseda představenstva



*Šmíd*  
Bc. Karel Šmíd  
člen představenstva

# Statutární a dozorčí orgán akciové společnosti

(Ke dni účetní závěrky 31. 12. 2021)

## Členové představenstva

Předsedkyně: Ing. Romana Špačková, MBA  
Kamnářská 1986/1, 678 01 Blansko  
Česká republika

Místopředseda: Frank Michael Kuhnt  
Noldestrasse 11, 33613 Bielefeld  
Spolková republika Německo

Člen: Bc. Karel Šmíd  
Podhradí 2347/26, 680 01 Boskovice  
Česká republika

## Členové dozorčí rady

Předseda: Qingfei Zhang  
Room 1001, No. 56, Lane 1266, Gudai Road, Minhang District  
201102 Shanghai  
Čínská lidová republika

Místopředseda: Dietrich Eickhoff  
Wittekindstr. 2, 33615 Bielefeld  
Spolková republika Německo

Člen: Karel Kleveta, DiS.  
č.p. 83, 680 01 Újezd u Boskovic  
Česká republika  
volený zaměstnanci MINERVY BOSKOVICE, a.s.  
předseda ZV OS KOVO MINERVY BOSKOVICE, a.s.

## Změny v orgánech MINERVY BOSKOVICE, a.s.

Dne 28. 2. 2021 vzala dozorčí rada na vědomí písemné odstoupení pana Haixianga Fanga z funkce člena a předsedy Dozorčí rady společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. a schválila jeho žádost o odstoupení z těchto funkcí ke dni 28. 2. 2021. Dozorčí rada současně koptovala nového člena a předsedu Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. pana Qingfei Zhanga, a to s účinností od 1. 3. 2021 do dne konání příští valné hromady.

Valná hromada dne 24. 6. 2021 zvolila pana Qingfei Zhanga za člena a předsedu Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s.

# Peněžité a naturální příjmy členů orgánů společnosti

## Peněžité a naturální příjmy členů orgánů společnosti

Členové představenstva akciové společnosti jsou pověřeni řízením odborných úseků společnosti.

### Peněžité a naturální příjmy členů představenstva akciové společnosti

(není zahrnuto zdravotní a sociální pojištění)

- peněžité příjmy: 3 897 tis. Kč
  - naturální příjmy: 43 tis. Kč
  - tantiémy: nejsou vypláceny
- počet členů představenstva: 3

### Peněžité a naturální příjmy členů dozorčí rady akciové společnosti

- peněžité příjmy: 110 tis. Kč
  - naturální příjmy: nejsou vypláceny
  - tantiémy: nejsou vypláceny
- počet členů dozorčí rady: 3

### Počty akcií společnosti v držení:

- členů představenstva: 0 ks
- členů dozorčí rady: 0 ks
- vedoucích zaměstnanců (vedoucích odborů): 0 ks

Členům představenstva ani dozorčí rady neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky, nepřevzala žádné záruky ani jištění za úvěry.



# Základní kapitál akciové společnosti

Hodnota základního kapitálu MINERVY BOSKOVICE, a.s. k 31. 12. 2021 činí 412 899 tis. Kč a je zcela splacena. Majoritním akcionářem společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. je společnost Dürkopp Adler GmbH, Potsdamer StraÙe 190, D-33719 Bielefeld, Spolková republika Německo. Společnost Dürkopp Adler GmbH (SRN) vlastní (ke dni účetní závěrky 31. 12. 2021) 89,02 % celkové výše základního kapitálu MINERVY BOSKOVICE, a.s. a je mateřskou obchodní korporací ovládající MINERVU BOSKOVICE, a.s.

Základní kapitál akciové společnosti je rozvržen na 412 899 kmenových akcií znějících na majitele, v zaknihované podobě, ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč za akcii. Celkový počet akcií se k 31. 12. 2021 skládá z jedné emise, a to z emise ISIN CS 0005005552. Všechny akcie MINERVY BOSKOVICE, a.s. jsou neobchodovatelné na veřejném trhu cenných papírů.



# Údaje o právnických osobách, ve kterých má emitent majetkovou účast

Společnost MINERVA BOSKOVICE, a.s. nemá v současné době majetkovou účast v žádné právnické osobě.

## **Popis práv akcionáře vyplývajících z akcií:**

- a) Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, má právo požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení předmětu jednání valné hromady, nebo pro výkon akcionářských práv na ní a uplatňovat návrhy a protinávrhy k záležitostem zařazeným na pořad jednání valné hromady a návrhy k záležitostem, které budou zařazeny do programu valné hromady ještě před zveřejněním pozvánky na valnou hromadu, doručené společnosti nejpozději 7 dnů před zveřejněním pozvánky na valnou hromadu. S každou akcií o jmenovité hodnotě 1000 Kč je spojen jeden hlas. Společnost nevydala prioritní akcie s přednostními právy.
- b) Akcionář má právo na podíl na zisku společnosti (dividendu), který valná hromada schválila k rozdělení mezi akcionáře. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií akcionáře k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů.
- c) Při zrušení společnosti s likvidací má akcionář právo na podíl na likvidačním zůstatku. Likvidační zůstatek se dělí mezi akcionáře v poměru jmenovitých hodnot jejich akcií.
- d) Dividenda je splatná do tří (3) měsíců ode dne, kdy valná hromada přijala usnesení o rozdělení zisku. Dividendy, jež nebylo možno z důvodu na straně akcionářů vyplatit bezhotovostním převodem jejich adresátům, budou uloženy na zvláštním bankovním účtu společnosti, přičemž oprávněným osobám mohou být vyplaceny po dobu tří (3) let ode dne jejich splatnosti. Právo na dividendu v případě neuplatnění akcionářem přechází na jeho zákonného právního nástupce ve smyslu ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů. V případě promlčení se uplatňuje obecná tříletá promlčecí lhůta podle ustanovení § 629 občanského zákoníku.
- e) Další akcionářská práva vyplývají ze zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, ve znění pozdějších předpisů a stanov společnosti. Skutečnosti důležité pro uplatňování akcionářských práv společnost uveřejňuje na internetových stránkách [www.minerva-boskovice.com](http://www.minerva-boskovice.com) a [www.zakonna-oznameni.cz](http://www.zakonna-oznameni.cz).

V roce 2021 ani v účetním roce předcházejícím nebyla učiněna nabídka převzetí akcií společnosti, ani nebyla učiněna veřejná nabídka převzetí akcií jiných společností MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

Společnost MINERVA BOSKOVICE, a.s. neměla a v současné době nemá žádnou organizační složku podniku v zahraničí.

V posledních dvou účetních obdobích nedošlo k zahájení soudního, správního nebo rozhodčího řízení, které by mohlo výrazně ovlivnit finanční situaci společnosti.

# Hospodářský výsledek a rozdělení zisku

## Hospodářský výsledek (zisk, ztráta) po zdanění připadající na jednu akcii za poslední dvě účetní období

Rok	Hospodářský výsledek běžného období v tis. Kč	Počet akcií	Podíl na jednu akcii v Kč
2020	39 448	412 899	95,54
2021	81 739	412 899	197,96

## Přehled rozdělení zisku (ztráty) za poslední dvě účetní období (tis. Kč)

Rozdělení zisku	Rok 2020	Rok 2021 (návrh)
Zisk (ztráta)	39 448	81 739
Příděl do rezervního fondu	1 972	4 087
Výplata dividend	–	–
Výplata tantiém	–	–
Příděl do sociálního fondu	–	–
Úhrada ztráty minulých let	–	–
Nerozdělený zisk minulých let	37 476	77 652

Poznámka: Návrh na rozdělení zisku bude předložen ke schválení na valné hromadě společnosti.



# Zpráva o vztazích mezi DÜRKOPP Adler GmbH a MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

V souladu s § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích v platném znění, je zpracována tato zpráva o vztazích mezi Dürkopp Adler GmbH (SRN) jako osobou ovládající a MINERVOU BOSKOVICE, a.s., která je osobou ovládanou a o vztazích mezi MINERVOU BOSKOVICE, a.s. a osobami ovládanými společnostmi Dürkopp Adler GmbH.

## **I. Vztah mezi společností Dürkopp Adler GmbH a společností MINERVA BOSKOVICE, a.s. v roce 2021**

Ovládající osoba je majoritním, kvalifikovaným akcionářem ovládané osoby MINERVOU BOSKOVICE, a.s. Prostředkem ovládnutí je účast zástupců ovládající osoby v představenstvu a v dozorčí radě ovládané osoby. Dvě třetiny členů dozorčí rady volí a odvolává valná hromada a jednu třetinu členů dozorčí rady volí a odvolávají zaměstnanci společnosti, kteří jsou ke společnosti v pracovním poměru. Dozorčí rada pak jmenuje a odvolává členy představenstva ovládané osoby.

Pro ovládanou osobu převažují z posuzovaného vztahu výhody dané zejména silnou pozicí ovládající osoby na světových trzích, její ekonomickou vahou a finanční stabilitou.

Naopak žádná rizika z posuzovaného vztahu pro ovládanou osobu neplynou, jakož ani nevznikají žádné majetkové újmy či jiná negativa.

Mezi ovládanou a ovládající osobou jsou uzavřeny níže vyjmenované smlouvy, na základě, kterých bylo za plnění osoby ovládané poskytnuto ze strany osoby ovládající příslušné protiplnění. Z níže uvedených uzavřených smluv nevznikla ovládané osobě žádná majetková újma.

### **1. Smlouva o poskytování manažerských služeb**

Datum uzavření smlouvy: 5. 1. 2000

#### **Předmět smlouvy:**

Zajistit a poskytnout ze strany ovládající osoby ovládané osobě služby v oblasti řízení lidských zdrojů, účetnictví, marketingu, organizačního a manažerského poradenství, správních a podpůrných služeb, jakož i v oblasti řízení společnosti a daňového poradenství.

#### **Plnění smlouvy:**

V souvislosti s výše uvedenými činnostmi nevznikla v roce 2021 žádná finanční povinnost vůči ovládané osobě.

### **2. Poradenská smlouva „Asistence při přenesení informačně technických služeb pro MINERVOU BOSKOVICE, a.s.“**

Datum uzavření smlouvy: 20. 2. 2006

K výše uvedené smlouvě je každoročně uzavírán dodatek upravující ceny platné pro daný rok.

**Předmět smlouvy:**

V rámci zavádění, provozu a správy informačního systému SAP R/3 v koncernu Dürkopp Adler GmbH poskytne ovládající osoba podporu při vyřizování konceptu, přizpůsobování a implementaci softwaru SAP R/3. Mimo to poskytne podporu po zavedení informačního systému SAP R/3 při plánování, odsouhlasování, správy běžného systému a provádění změn programové verze.

**Plnění smlouvy:**

V průběhu roku 2021 byla ze strany ovládající osoby poskytována podpora a bylo zaplaceno celkem 3 994 tis. Kč.

**3. Smlouvy o vývoji, výrobě a dodávkách průmyslových šicích strojů****3.1. Rámcová smlouva na vývoj a konstrukci ze dne 23. 11. 2011**

Předmětem smlouvy je smluvní vývoj pro Dürkopp Adler GmbH.

**Plnění smlouvy:**

Práce, které MINERVA BOSKOVICE, a.s. v roce 2021 v rámci této smlouvy vykonala, byly pravidelně měsíčně firmě Dürkopp Adler GmbH fakturovány. Celkové vyfakturované výnosy v roce 2021 činily 13 261 tis. Kč.

**3.2. Rámcová smlouva na vývoj a prodej ze dne 30. 9. 2013**

Předmětem smlouvy je specifikace výrobků a podmínky jejich prodeje se stanovením licenčních poplatků za využívání know-how Minervy i know-how Dürkopp Adler GmbH.

Tato rámcová smlouva nahrazuje Rámcovou smlouvu ze dne 23. 11. 2011 s účinností k 1. 2. 2013. Aktualizuje rozsah vzájemně využívaného „know-how“.

**Plnění smlouvy:**

Za poskytnutí licencí ze strany Dürkopp Adler GmbH byly MINERVĚ BOSKOVICE, a.s. v roce 2021 fakturovány licenční poplatky za přímý prodej obuvnických strojů do vlastní obchodní sítě MINERVY BOSKOVICE, a.s. ve výši 3 353 tis. Kč.

**3.3. Smlouva o využití výsledků dosažených při řešení projektu výzkumu a vývoje ze dne 30. 9. 2013**

Předmětem smlouvy je úprava vlastnických a uživatelských práv výsledků projektu, druh a způsob využití výsledků projektu č. FR-TI3/320 s označením „Výkonné těžké průmyslové šicí stroje s vysokou mírou automatizace a unifikace“, který byl řešen za finanční podpory z prostředků státního rozpočtu prostřednictvím Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

**Plnění smlouvy:**

Ze strany MINERVY BOSKOVICE, a.s. byly v roce 2021 společnosti Dürkopp Adler GmbH fakturovány licenční poplatky ve výši 1 020 tis. Kč.

#### 4. Smlouva o obstarání patentů a ochranných známek

Datum uzavření smlouvy: 15. 7. 1999 a jejího dodatku ze dne 19./23. 1. 2004

##### **Předmět smlouvy:**

Zajištění jednotné politiky ochranných práv v koncernu Dürkopp Adler GmbH, zpracovávání, vyřizování a spravování záležitostí průmyslové právní ochrany úředně.

##### **Plnění smlouvy:**

V souvislosti s výše uvedenými činnostmi nevznikla v roce 2021 žádná finanční povinnost vůči ovládané osobě.

#### 5. Rámcová smlouva

Datum uzavření smlouvy: 19. 5. 2009

Úprava Rámcové smlouvy s účinností k 1. 1. 2021.

##### **Předmět smlouvy:**

Předmětem rámcové smlouvy je výroba a prodej průmyslových šicích strojů, konstrukčních dílů a podskupin a kompletních šicích hlav pro průmyslové šicí stroje dodavatelem zákazníkovi. Smlouva obsahuje dodací podmínky, podmínky pro odběr zboží, platební podmínky, záruky, povinnosti dodavatele, povinnosti zákazníka a v návaznosti na to i podmínky pro penalizaci.

##### **Plnění smlouvy:**

V souvislosti s výše uvedenými činnostmi vznikla v roce 2021 finanční povinnost mezi osobou ovládající a ovládanou. Ze strany MINERVY BOSKOVICE, a.s. bylo v roce 2021 společnosti Dürkopp Adler GmbH fakturováno plnění ve výši 21 327 tis. Kč.

V souvislosti s §5 Záruky, výše uvedené rámcové smlouvy, bylo v roce 2021 ze strany Dürkopp Adler GmbH společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. fakturováno plnění ve výši 824 tis. Kč.

#### 6. Smlouvy o půjčce

Datum uzavření smlouvy: 9. 2. 2012

##### **2. Revidovaná rámcová smlouva o půjčce s účinností k 1. 1. 2021.**

Smluvní strany uzavřely Smlouvu o úrokových sazbách dne 27.06.2011/30.06.2011 (dále jen „Rámcová smlouva o půjčce“). Tuto Rámcovou smlouvu o půjčce je nutno revidovat. Revidovaná rámcová smlouva o půjčce nahrazuje Rámcovou smlouvu o půjčce se zpětnou účinností od 27.06.2011/30.06.2011.

##### **Předmět smlouvy:**

Dürkopp Adler GmbH poskytuje koncernovou půjčku MINERVĚ BOSKOVICE, a.s. na úvěrový rámec do výše 250 000 000 Kč, s účinností od 30. 6. 2011. Úroková sazba bude EURIBOR +4,5 % marže Dürkopp Adler GmbH ročně. Úroková sazba se vypočítá z předpokladu, že měsíc má 30 dnů a rok má 360 dnů. Dürkopp Adler GmbH bude fakturovat úroky měsíčně. Úhrada úroků je splatná a k zaplacení ihned.

**Plnění smlouvy:**

Smlouva byla v roce 2021 plněna, vyfakturované úroky ovládající osobou za rok 2021 činily 3 702 tis. Kč, k 31. 12. 2021 došlo k přeplatku půjčky ve výši 302 745 tis. Kč (tato situace vznikla započtením pohledávek z obchodního styku vůči Dürkopp Adler GmbH a této půjčky, která má formu kontokorentního úvěru, přeplatek byl k 31. 12. 2021 zaúčtován jako koncernová pohledávka).

**7. Smlouva o užívání značky Dürkopp Adler**

Datum uzavření smlouvy: 17. 12. 2003

**Předmět smlouvy:**

Dürkopp Adler GmbH je vlastníkem značky „Dürkopp Adler“ a je oprávněným s ní disponovat (dále „smluvní značka“). Předmětem smlouvy jeřízení licence k používání „smluvní značky“, dále podmínky používání této značky Minervou Boskovice, a.s. pro označení výrobků Minervou vyráběných.

**Plnění smlouvy:**

V souvislosti s obsahem této smlouvy nevznikla v roce 2021 žádná finanční povinnost mezi osobou ovládající a ovládanou.

Kromě shora uvedených smluvních vztahů mezi ovládanou a ovládající osobou byla v roce 2021 realizována další právní jednání probíhající v rámci běžného obchodního styku. Žádná z těchto běžných jednání nepřesáhla hodnotou 10 % vlastního kapitálu MINERVY BOSKOVICE, a.s., zjištěného podle její poslední účetní závěrky a nepřinesla MINERVĚ BOSKOVICE, a.s., žádnou majetkovou újmu.

**II. Vztahy v roce 2021 mezi společnostmi MINERVA BOSKOVICE, a.s. a společnostmi ovládanými společnostmi Dürkopp Adler GmbH, tj. propojenými osobami**

Ovládající osoba společnost Dürkopp Adler GmbH ovládá dále tyto společnosti:

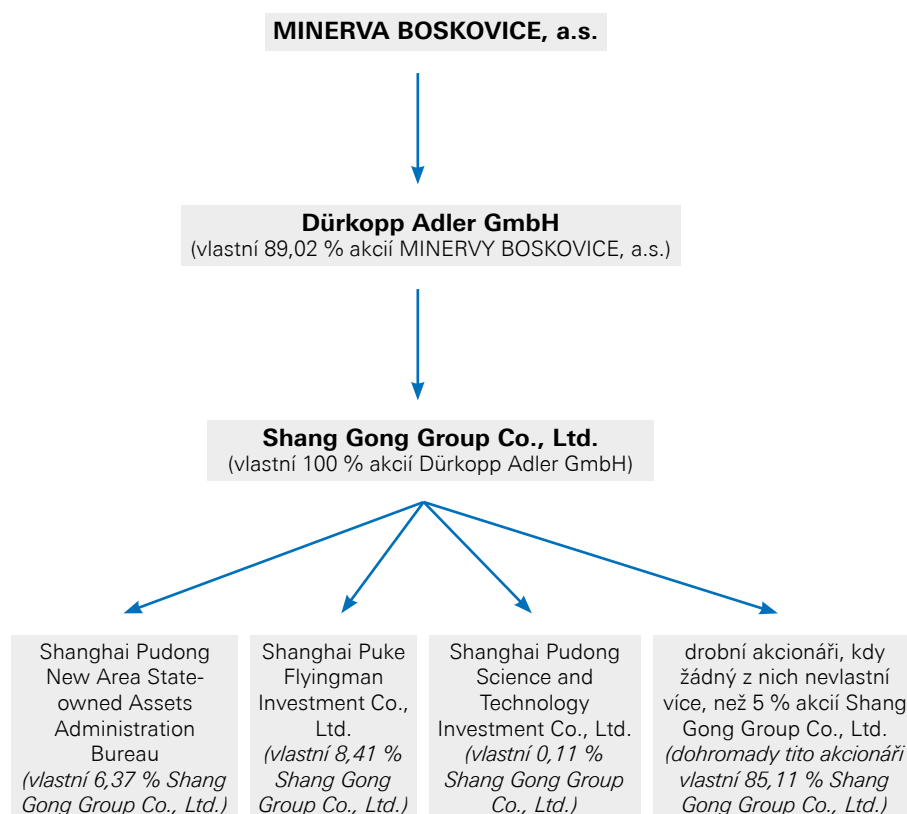
DAP America, Inc.	DAP Polska Sp.z o.o.
DAP Italia S.r.l.	S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien
DAP France S.A.S.	PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH

S propojenými osobami, společnostmi ovládanými ovládající osobou, má MINERVA BOSKOVICE, a.s. běžné obchodní vztahy, výnosy z těchto realizovaných obchodních vztahů dosáhly v roce 2021 hodnoty 79 158 tis. Kč, žádná újma ovládané osobě z těchto vztahů nevznikla. Konkrétní údaje za jednotlivé společnosti jsou uvedeny v bodě 4.24 přílohy účetní závěrky.

### III. Vztahy mezi společnostmi ovládajícími společnost Dürkopp Adler GmbH v roce 2021

V ovládající společnosti Dürkopp Adler GmbH má většinovou majetkovou účast společnost Shang Gong Group Co. Ltd., Shanghai („SGG“). V účetním období roku 2021 nedošlo mezi ovládanou osobou MINERVA BOSKOVICE, a.s. a shora uvedenými společnostmi, majícími majetkovou účast v ovládající osobě Dürkopp Adler GmbH, k žádným právním jednáním majetkového významu.

#### Organigram vlastnické struktury MINERVY BOSKOVICE, a.s.



# Očekávaná hospodářská a finanční situace v roce 2022

Plán roku 2022 je postaven na obratu 1 476 mil. Kč a výrobě 26 000 průmyslových šicích strojů včetně sad pro stroje 1767 do Číny a obuvnických strojů. Nárůst výroby a prodeje o 23 % oproti roku 2021 je třeba i personálně posílit a zabezpečit. Probíhají náborové akce a zaškolování nových pracovníků. Odstoupilo se od dlouhodobého agenturního zaměstnávání s cílem udržení kmenových pracovníků. Nemocnost způsobená dalšími vlnami koronaviru bude i nadále ovlivňovat plnitelnost, produktivitu a dodací termíny zakázek. I v následujícím roce je prioritou zlepšování pracovních podmínek zaměstnanců.

Jako každoročně, splnění plánu bude vyžadovat plné nasazení všech pracovníků Minervy, užší spolupráci s dceřinými společnostmi koncernu a hlavním ukazatelem budou požadavky zákazníků.

Musíme se vypořádat s rostoucí cenou vstupů, optimalizovat výrobní procesy, zvyšovat produktivitu a být konkurenceschopní. Je třeba vyškolit nové pracovníky, motivovat je a adekvátně je odměňovat. Co přinese ekonomicko-politická a epidemiologická situace, či nařízení vlády bude respektováno.

Minerva si je vědoma vysoké technické znalosti svých zaměstnanců a podporuje prvky inovativnosti jak v rozšiřování výrobního programu, vývojem speciálních vybavení strojů, tak i v oblasti racionalizace výroby. Posílení konkurenceschopnosti firmy je cílem korporátní strategie společnosti DA a bude prioritou pro následující roky. Vývoj a hledání nových cest designu, nových materiálů, zefektivnění procesů a funkčních vlastností strojů spolu se zaváděním nových technologií ve výrobě, k tomuto cíli přispějí. I nadále bude posilována podniková kultura a etický kodex jednání i chování napříč firmou. K tomu byla zřízena Etická linka, na kterou se pracovníci s dotazy a připomínkami mohou obracet (Whistleblowing v souladu s nařízením EU).

Konstantním cílem je zůstat kvalitním, spolehlivým a inovativním dodavatelem průmyslových šicích strojů a být nápomocen technickými znalostmi a servisními zkušenostmi v rozvoji businessu našich zákazníků i spřátelených dceřiných společností.

# Zpráva o rizicích a příležitostech

## **Informace o cílech a metodách řízení rizik společnosti**

Vzhledem ke globalizaci, zvýšené dynamice a komplexnosti jak tuzemského, tak zahraničního obchodu se společnost MINERVA BOSKOVICE, a.s. dlouhodobě věnuje otázkám řízení rizik souvisejících s aktivitami společnosti.

Za účelem analýzy a řízení rizik je příkazem představenstva společnosti PŘ-2019-075 zm. 1 jmenován jedenácti členný řídicí orgán pro zvládnutí rizik. Tento orgán neustále monitoruje a vyhodnocuje potencionální rizika na základě čehož pravidelně aktualizuje a schvaluje katalog rizik, který následně předkládá ke schválení představenstvu společnosti. Při sestavování katalogu rizik postupuje plně v souladu s organizační směrnici pro oblast rizik OSR-2014-02 zm. 1.

Katalog rizik představuje penzum jednak aktuálních, ale i potencionálních rizik jež mohou negativně ovlivňovat chod společnosti. U každého rizika je pravidelně revidována jeho pravděpodobnost vzniku a případný dopad na společnost. Následně jsou významná rizika na základě předem stanoveného klíče dále rozpracována tak, aby bylo možné riziku předejít, nebo případně alespoň minimalizovat jeho dopad. Při sestavování katalogu rizik je dbáno na co nejširší okruh potencionálních hrozeb, kdy cílem identifikace těchto hrozeb je jejich co možná největší eliminace a případná diversifikace již při jejím vzniku, tj. s dostatečným časovým odstupem od případného dopadu na samotnou společnost.

## **Aktivity v oblasti životního prostředí**

Minerva dlouhodobě pracuje na snižování množství směsných odpadů. Velký důraz je kladen na jejich třídění. Vytříděný odpad je předáván specializovaným firmám v oblasti ekologického nakládání s odpady, které zajišťují jeho další materiálové a energetické využití.

V oblasti pracovních čistících procesů ve výrobě, v provozu a údržbě strojů jsou využívány čistící prostředky s minimálním nebo nulovým obsahem škodlivých organických látek (VOC).

V roce 2021 Minerva zakoupila 3 ks odlučovačů mlhoviny na obráběcí CNC stroje pracující v nepřetržitém provozu. Tyto odlučovače splňují nejnovější požadavky na účinnost této filtrace a zajišťují snížení obsahu mikročástic znečištěné mlhoviny na pracovišti a v ovzduší.

V oblasti ochrany zeleně a vod byl proveden odbornou firmou ozdravný a zmlazovací řez stromořadí za budovou montáží. V rámci obnovy zeleně byly vysazeny nové stromy za budovou obrobny směrem k ulici Štefánikova. Všechny zelené plochy v areálu jsou pravidelně udržovány. Průběžně jsou přijímána a realizována opatření vedoucí ke snížení spotřeby vody. Za posledních 5 roků se podařilo vhodnými opatřeními snížit spotřebu vody téměř o 50 %. Při výměně osvětlovacích těles při opravách výrobních i kancelářských ploch jsou nově instalována úsporná LED světla.

# Zpráva o rizicích a příležitostech

## **Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů**

Oblast Řízení lidských zdrojů hraje klíčovou roli v proměně společnosti. Společnost dosáhla v roce 2021 mírně rostoucí zaměstnanost. Mezi hlavní úkoly v roce 2021 patřilo provedení zaměstnanců nelehkým obdobím pandemie nemoci covid 19, podpora firemní kultury a přívětivého pracovního prostředí a v neposlední řadě nábor nových pracovníků.

Zdraví zaměstnanců je pro Minervu nejvyšší prioritou. Byla provedena preventivní bezpečnostní a hygienická opatření, jejichž součástí bylo mimo jiné vybavení zaměstnanců rouškami nebo respirátory, pro zvýšení imunity byly poskytnuty vitamínové doplňky. Společnost poskytla i dostatek dezinfekčních prostředků, pravidelně provádí antigenní testy.

## **Rizika v oblasti lidských zdrojů**

Zvyšování objemu výroby, rostoucí nároky zákazníků, tlak na kvalitu a stále sílící konkurence nutí společnost zajistit si do budoucna konkurenční výhodu v podobě stabilního, kvalifikovaného a flexibilního personálu v přímé i nepřímé oblasti. Toho lze docílit pouze dlouhodobě správně zvolenou strategií zaměřenou na plánování lidských zdrojů přes nábor, vzdělávání až po motivaci zaměstnanců. Zároveň je nutné správně analyzovat možná rizika, ke kterým patří například ztráta kvalifikovaného personálu zajišťujícího klíčové procesy firmy, rizika pramenící ze změn legislativy, právní rizika aj. a předcházet jim.

V prosinci 2021 byla zřízena Etická linka (whistleblowing), která dává všem zaměstnancům možnost anonymně podat oznámení neetického a protiprávního jednání. Využívání etické linky je zcela dobrovolné a diskrétní. Zřízení etické linky vyplývá z nové evropské Směrnice (EU) 2019/1937 o ochraně oznamovatelů.

## **Informace o cenových, úvěrových a likvidních rizicích a rizicích souvisejících s tokem hotovosti**

Tyto informace jsou součástí katalogu rizik společnosti. Riziko likvidity je řízeno pomocí standardních postupů a nástrojů tak, aby bylo umožněno dostatečné krytí činnosti a závazků po dobu nezbytně nutnou. Základem jsou finanční zdroje společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. a zdroje mateřské společnosti Dürkopp Adler GmbH. Exportní riziko Společnost řídí s využitím standardních zajišťovacích nástrojů, například dokumentárním akreditivem, pohotovostním akreditivem, bankovní zárukou a podobně.

Nedostačující volné kreditní linie zejména díky nastupující recesi a poklesu zakázek, snížení obratu a počtu obrátek finančních prostředků jsou zajištěny pomocí jednání s bankami, překlenovacími úvěry, dále snižováním zásob a pohledávek.



# Informace o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

## A) osoby odpovědné za výroční zprávu

Zaměstnanec odpovědný za číselné údaje a grafy:

Ing. Jaroslava Nejedlá, zaměstnanec odboru Controlling

MINERVA BOSKOVICE, a.s., Sokolská 1318/60, 680 01 Boskovice, IČO: 00010944

Zaměstnanec odpovědný za údaje účetní závěrky:

Jiří Staněk, zaměstnanec odboru Finanční účetnictví

MINERVA BOSKOVICE, a.s., Sokolská 1318/60, 680 01 Boskovice, IČO: 00010944

Čestné prohlášení:

Prohlašuji, že mnou uvedené údaje ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení cenných papírů MINERVY BOSKOVICE, a.s., nebyly vynechány.

Dále prohlašuji, že účetní závěrky za poslední dvě účetní období byly ověřeny auditorem a že výrok auditora uvedený ve výroční zprávě odpovídá skutečnosti.

Ing. Jaroslava Nejedlá

Jiří Staněk

## B) auditorské společnosti, které ověřily účetní závěrky za poslední dvě účetní období

### **Rok 2020**

BDO Audit s.r.o.  
V Parku 2316/12  
148 00 Praha – Chodov  
evidenční číslo 018  
Česká republika

Odpovědný auditor:  
Ing. Lukáš Hendrych  
evidenční číslo 2169

### **Rok 2021**

BDO Audit s.r.o.  
V Parku 2316/12  
148 00 Praha – Chodov  
evidenční číslo 018  
Česká republika

Odpovědný auditor:  
Ing. Lukáš Hendrych  
evidenční číslo 2169

# Tabulková část informační povinnosti emitentů registrovaných cenných papírů

## Základní údaje

IČO: 00010944  
Obchodní firma: MINERVA BOSKOVICE, a.s.

### **Sídlo:**

Ulice: Sokolská 1318/60  
Obec: Boskovice  
PSČ: 680 01  
Tel.: +420 516 494 295  
Fax: +420 516 452 855  
E-mail: hadackovak@minerva-boskovice.com  
Internet: www.minerva-boskovice.com  
Rok založení: 1991

### **Soubor obsahuje:**

Rozvaha, výkaz zisků a ztrát v plném rozsahu k 31. 12. 2021  
Přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31. 12. 2021  
Výkaz o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021

## Údaje o auditu a auditorovi:

Předložené výkazy byly ověřeny auditorem:

Název auditorské firmy: BDO Audit s. r. o.  
Evidenční číslo: 018

Jméno a příjmení auditora: Ing. Lukáš Hendrych  
Evidenční číslo: 2169

Zpráva auditora ze dne: 4. 2. 2022

# Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

označ.	Aktiva – popis	Běžné účetní období			Min. účetní období Netto
		Brutto	Korekce	Netto	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>2 106 342</b>	<b>-1 065 377</b>	<b>1 040 965</b>	<b>922 671</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>1 340 222</b>	<b>-1 023 985</b>	<b>316 237</b>	<b>345 031</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>21 194</b>	<b>-20 773</b>	<b>421</b>	<b>696</b>
B.I.2.	Ocenitelná práva	21 194	-20 773	421	696
B.I.2.1.	Software	19 861	-19 751	110	252
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	1 333	-1 022	311	444
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>1 319 028</b>	<b>-1 003 212</b>	<b>315 816</b>	<b>344 335</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	230 598	-141 415	89 183	93 439
B.II.1.1.	Pozemky	7 184	0	7 184	7 184
B.II.1.2.	Stavby	223 414	-141 415	81 999	86 255
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 079 742	-861 707	218 035	249 952
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	63	0	63	55
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	63	0	63	55
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	8 625	-90	8 535	889
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	5 334	-90	5 244	0
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 291	0	3 291	889
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>765 439</b>	<b>-41 392</b>	<b>724 047</b>	<b>577 484</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>318 384</b>	<b>-40 575</b>	<b>277 809</b>	<b>215 316</b>
C.I.1.	Materiál	146 026	-21 573	124 453	86 149
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	164 216	-17 353	146 863	123 257
C.I.3.	Výrobky a zboží	6 156	-1 649	4 507	5 735
C.I.3.1.	Výrobky	6 156	-1 649	4 507	5 735
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 986	0	1 986	175
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>418 508</b>	<b>-817</b>	<b>417 691</b>	<b>335 524</b>
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>418 508</b>	<b>-817</b>	<b>417 691</b>	<b>335 524</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	102 614	-817	101 797	116 080
C.II.2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	302 745	0	302 745	211 813
C.II.2.4.	Pohledávky – ostatní	13 149	0	13 149	7 631
C.II.2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	11 518	0	11 518	6 382
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 628	0	1 628	1 247
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	3	0	3	2
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>28 547</b>	<b>0</b>	<b>28 547</b>	<b>26 644</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	498	0	498	553
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	28 049	0	28 049	26 091
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>681</b>	<b>0</b>	<b>681</b>	<b>156</b>
D.1.	Náklady příštích období	681	0	681	156

## Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

označ.	Pasiva – popis	Běžné účetní období Netto	Minulé účetní období Netto
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>1 040 965</b>	<b>922 671</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>891 849</b>	<b>810 110</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>412 899</b>	<b>412 899</b>
A.I.1.	Základní kapitál	412 899	412 899
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>48</b>	<b>48</b>
A.II.2.	Kapitálové fondy	48	48
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	48	48
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>44 415</b>	<b>42 443</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	44 155	42 183
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	260	260
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (±)</b>	<b>352 748</b>	<b>315 272</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	352 748	315 272
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (±)</b>	<b>81 739</b>	<b>39 448</b>
<b>B+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>149 116</b>	<b>112 561</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>11 451</b>	<b>11 706</b>
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	8 607	3 322
B.4.	Ostatní rezervy	2 844	8 384
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>137 665</b>	<b>100 855</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>31 548</b>	<b>30 398</b>
C.I.8.	Odložený daňový závazek	31 548	30 398
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>106 117</b>	<b>70 457</b>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	3 777	41
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	52 955	30 508
C.II.8.	Závazky ostatní	49 385	39 908
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	150	150
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	20 290	15 905
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	10 303	8 846
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	1 600	2 355
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	17 042	12 652

Datum sestavení účetní závěrky: 31. 1. 2022


Podpis člena statutárního orgánu  
Ing. Romana Špačková, MBA

Podpis osoby odpovědné  
za účetnictví a za účetní závěrku  
Jiří Staněk

# Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

označ.	Popis	Běžné období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 168 761	906 974
A.	Výkonová spotřeba	705 052	479 924
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	593 689	407 770
A.3.	Služby	111 363	72 154
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (±)	-24 084	38 230
C.	Aktivace (-)	-12 647	-10 092
D.	Osobní náklady	377 871	315 904
D.1.	Mzdové náklady	276 848	230 888
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	101 023	85 016
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	98 964	83 197
D.2.2.	Ostatní náklady	2 059	1 819
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	50 067	51 415
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	48 385	50 162
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	48 578	50 355
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-193	-193
E.2.	Úpravy hodnot zásob	1 533	765
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	149	488
III.	Ostatní provozní výnosy	44 068	38 427
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	217	179
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	39 112	26 384
III.3.	Jiné provozní výnosy	4 739	11 864
F.	Ostatní provozní náklady	18 889	20 526
F.2.	Prodaný materiál	20 734	13 634
F.3.	Daně a poplatky	463	465
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-5 540	4 324
F.5.	Jiné provozní náklady	3 232	2 103
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (±)</b>	<b>97 681</b>	<b>49 494</b>

# Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

označ.	Popis	Běžné období	Minulé období
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	3 702	4 841
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	3 702	4 841
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	0	5
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	5
VII.	Ostatní finanční výnosy	6 867	3 539
K.	Ostatní finanční náklady	7 051	9 507
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (±)</b>	<b>3 518</b>	<b>-1 132</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (±)</b>	<b>101 199</b>	<b>48 362</b>
L.	Daň z příjmů	19 460	8 914
L.1.	Daň z příjmů splatná	18 310	7 119
L.2.	Daň z příjmů odložená (±)	1 150	1 795
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (±)</b>	<b>81 739</b>	<b>39 448</b>
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (±)</b>	<b>81 739</b>	<b>39 448</b>
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	1 223 398	953 781

Datum sestavení účetní závěrky: 31. 1. 2022



Podpis člena statutárního orgánu  
Ing. Romana Špačková, MBA



Podpis osoby odpovědné  
za účetnictví a za účetní závěrku  
Jiří Staněk

# Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
<b>Stav k 1. 1. 2021</b>	<b>412 899</b>	<b>48</b>	<b>42 443</b>	<b>0</b>	<b>315 272</b>	<b>39 448</b>	<b>0</b>	<b>810 110</b>
Převod výsledku minulého období			1 972		37 476	-39 448		0
Výsledek hospodaření běžného období						81 739		81 739
<b>Stav k 31. 12. 2021</b>	<b>412 899</b>	<b>48</b>	<b>44 415</b>	<b>0</b>	<b>352 748</b>	<b>81 739</b>	<b>0</b>	<b>891 849</b>

## k 31. 12. 2020

	Základní kapitál	Ážio a kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Jiný VH minulých let	VH minulých let	VH běžného období	Zálohy na podíly na zisku	Vlastní kapitál celkem
	A.I.	A.II.	A.III.	A.IV.	A.IV.	A.V.	A.VI.	A.
<b>Stav k 1. 1. 2020</b>	<b>412 899</b>	<b>48</b>	<b>38 923</b>		<b>248 389</b>	<b>70 403</b>		<b>770 662</b>
Převod výsledku minulého období			3 520		66 883	-70 403		0
Výsledek hospodaření běžného období						39 448		39 448
<b>Stav k 31. 12. 2020</b>	<b>412 899</b>	<b>48</b>	<b>42 443</b>	<b>0</b>	<b>315 272</b>	<b>39 448</b>	<b>0</b>	<b>810 110</b>

Datum sestavení účetní závěrky: 31. 1. 2022



Podpis člena statutárního orgánu  
Ing. Romana Špačková, MBA



Podpis osoby odpovědné  
za účetnictví a za účetní závěrku  
Jiří Staněk

# Přehled o peněžních tocích za účetní období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

(v celých tisících Kč)

označ.	Popis	Běžné období	Minulé období
<b>P.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>26 644</b>	<b>27 191</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	101 199	48 362
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	40 609	50 767
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umožňování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (±)	48 578	50 355
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-4 050	5 383
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (±) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+')	-217	-135
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-3 702	-4 836
<b>A.*</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami</b>	<b>141 808</b>	<b>99 129</b>
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-111 540	-85 902
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (±), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-82 841	-163 544
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (±), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	35 327	6 613
A.2.3.	Změna stavu zásob (±)	-64 026	71 029
<b>A.**</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>30 268</b>	<b>13 227</b>
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0	-5
A.4.	Přijaté úroky (+)	3 702	4 841
A.5.	Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-)	-13 026	-7 512
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>20 944</b>	<b>10 551</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-19 258	-11 233
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	217	135
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-19 041</b>	<b>-11 098</b>
<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI</b>			
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F.</b>	<b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>	<b>1 903</b>	<b>-547</b>
<b>R.</b>	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	<b>28 547</b>	<b>26 644</b>

Datum sestavení účetní závěrky: 31. 1. 2022



Podpis člena statutárního orgánu  
Ing. Romana Špačková, MBA



Podpis osoby odpovědné  
za účetnictví a za účetní závěrku  
Jiří Staněk

# Příloha k účetní závěrce za rok 2021

**Název společnosti:** MINERVA BOSKOVICE, a.s.  
**Sídlo:** Boskovice, Sokolská 1318/60  
**Právní forma:** akciová společnost  
**IČ:** 00010944

**Podpis statutárního orgánu:**

funkce: předsedkyně představenstva

jméno: Ing. Romana Špačková, MBA

podpis



## Obsah

1.	Obecné údaje	37
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	37
1.2.	Organizační struktura společnosti	37
1.3.	Představenstvo a dozorčí rada	38
2.	Účetní metody a obecné účetní zásady	38
3.	Přehled významných účetních pravidel a postupů	38
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek	38
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek	39
3.3.	Zásoby	40
3.4.	Pohledávky	40
3.5.	Závazky z obchodního styku	41
3.6.	Úvěry	41
3.7.	Rezervy	41
3.8.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu	41
3.9.	Finanční leasing	41
3.10.	Splatná daň	41
3.11.	Odložená daň	41
3.12.	Výnosy	42
3.13.	Použití odhadů	42
3.14.	Mimořádné náklady a mimořádné výnosy	42
3.15.	Přehled o peněžních tocích	42
3.16.	Změny v účetních metodách v roce 2021	43
4.	Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty	43
4.1.	Dlouhodobý majetek	43
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	43
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	44
4.1.3.	Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem a jistinou	45
4.1.4.	Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu	45
4.2.	Zásoby	45
4.3.	Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů	46
4.4.	Pohledávky k podnikům ve skupině	47
4.5.	Stát – nárok na dotaci ze státního rozpočtu	47
4.6.	Jiné pohledávky	47
4.7.	Vlastní kapitál	47
4.8.	Půjčky podnikům ve skupině	47
4.9.	Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů	48
4.10.	Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů	48
4.11.	Dohadné účty pasivní a ostatní rezervy	48
4.12.	Závazky k zaměstnancům	48
4.13.	Bankovní úvěry	48
4.13.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	48
4.13.2.	Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci	48
4.14.	Jiné závazky	49
4.15.	Odložená daň	49
4.16.	Daň z příjmu za běžnou činnost a mimořádnou činnost	49
4.17.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	50
4.18.	Spotřebované nákupy	50

4.19.	Služby	50
4.20.	Jiné provozní výnosy	51
4.21.	Jiné provozní náklady	51
4.22.	Změna stavu opravných položek	51
4.23.	Ostatní finanční výnosy a náklady	51
4.24.	Transakce se spřízněnými osobami	52
4.24.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	52
4.24.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	53
5.	Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány	53
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců	53
5.2.	Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění	53
6.	Závazky neuvedené v účetnictví	54
7.	Události, které nastaly po datu účetní závěrky	54

## 1. Obecné údaje

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

MINERVA BOSKOVICE, a.s. (dále jen „společnost“) byla založena Zakladatelským plánem o jednorázovém založení státní akciové společnosti vydané Ministerstvem strojírenství a elektrotechniky ČR jako akciová společnost dne 17. 12. 1990 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Krajského obchodního soudu v Brně dne 1. 1. 1991.

Předmětem podnikání společnosti je výroba průmyslových šicích strojů, která představuje 97,8 % výnosů společnosti.

Sídlem společnosti jsou Boskovice, Sokolská 1318/60.

Společnost má základní kapitál ve výši 412 899 tis. Kč.

Počet akcií: 412 899 ks

Akcije společnosti jsou v zaknihované podobě, ve formě znějící na majitele, ISIN CS 0005005552 s počtem kusů 412 899.

Společnost je součástí Shang Gong Group Co. Ltd., Šanghaj.

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
Dürkopp Adler GmbH, Německo	89,02 %
Ostatní	10,98 %
<b>Celkem</b>	<b>100,00 %</b>

Konsolidující společností na nejnižší úrovni je Dürkopp Adler GmbH, Německo.

Konsolidující společností na nejvyšší úrovni je Shang Gong Group Co. Ltd., Šanghaj.

Konsolidovaná účetní závěrka je uložena v sídlech konsolidujících společností.

### 1.2. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura podniku je členěna na tři úseky a to:

- technicko-výrobní úsek
- finančně-správní úsek
- projekty

### 1.3. Představenstvo a dozorčí rada

V orgánech společnosti došlo ke změnám uvedeným v tabulce.

	Funkce	Jméno (k 31. 12. 2021)	Jméno (k 31. 12. 2020)
<b>Představenstvo</b>	Předsedkyně	Ing. Romana Špačková, MBA	Ing. Romana Špačková, MBA
	Místopředseda	Frank Michael Kuhnt	Frank Michael Kuhnt
	Člen	Bc. Karel Šmíd	Bc. Karel Šmíd
<b>Dozorčí rada</b>	Předseda	Qingfei Zhang	Haixiang Fang
	Místopředseda	Dietrich Eickhoff	Dietrich Eickhoff
	Člen	Karel Kleveta, DiS.	Karel Kleveta, DiS.

Dne 28. 2. 2021 vzala dozorčí rada na vědomí písemné odstoupení pana Haixiang Fanga z funkce člena a předsedy Dozorčí rady společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. a schválila jeho žádost o odstoupení z těchto funkcí ke dni 28. 2. 2021. Dozorčí rada současně koptovala nového člena a předsedu Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. pana Qingfei Zhanga, a to s účinností od 1. 3. 2021 do dne konání příští valné hromady. Valná hromada dne 24. 6. 2021 zvolila pana Qingfei Zhanga za člena a předsedu Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s.

## 2. Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášky č. 472/2003 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč).

## 3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

### 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávků a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

<b>Majetek</b>	<b>Doba odpisování</b>
Budovy	50 let
Stroje a přístroje – nakoupené nové	4–12 let
Výpočetní technika a kancelářské stroje	5 let
Vozový park	5 let
Drobný majetek	4 roky

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého hmotného a nehmotného majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v případě zřizovacích výdajů vyšší než 20 tis. Kč a v ostatních případech vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady, nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

<b>Majetek</b>	<b>Doba odpisování</b>
Ochranná známka	10 let
Software	4 roky

### 3.3. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě, provize a pojistné.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují výrobními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost a část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě. Nepřímé náklady zahrnují především náklady na nářadí, energii, ochranné pomůcky, neshodné výrobky, avšak také podíl nákladů na zabezpečování kvality, na řízení výrobního procesu, skladování polotovarů apod.

Výdeje nakupovaných zásob (materiál a zboží) jsou účtovány metodou váženého aritmetického průměru a výdeje vyráběných zásob (polotovary vlastní výroby a hotové výrobky) jsou oceňovány pevnými skladovými cenami a odchylkou od ceny pořízení rozpouštěnou v návaznosti na spotřebu vyráběných zásob.

Odchylky od ceny pořízení vznikají při příjmu položky na sklad jako rozdíl mezi hodnotou z výrobní zakázky a pevnou cenou dané položky. Rozpouštění odchylek je účtováno na účtech změny stavu zásob vždy ke konci měsíce v návaznosti na spotřebu zásob s pevnou cenou.

Pevné (standardní) ceny jsou stanoveny na základě aktuálního stavu výrobní dokumentace za použití platných výkonových norem a sazeb personálních nákladů a režijních nákladů (nákladů na strojní spotřebovaný čas). Před výpočtem opravných položek je nutno zásoby ocenit bilanční kalkulací.

Pro výpočet opravných položek byly použity dvě metody:

- a) výpočet na základě prodejnosti zásob
- b) výpočet na základě čisté realizační hodnoty hotových výrobků

U zásob materiálu, polotovarů a nedokončené výroby se používá výpočet na základě prodejnosti zásob. U zásob hotových výrobků a zboží se používá výpočet oběma metodami. Z důvodu opatrnosti je účtována vyšší hodnota opravné položky.

### 3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Výpočet opravných položek k pohledávkám se počítá dle následujících postupů:

- a) daňové opravné položky k pohledávkám se stanoví dle zákona 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů,
- b) účetní opravné položky společnost stanoví k pochybným pohledávkám podle vlastní analýzy platební schopnosti zákazníků,
- c) účetní opravné položky společnost stanoví v souladu s IFRS 9 na základě výpočtu stanoveného mateřskou společností Dürkopp Adler GmbH.

Opravné položky se netvoří k pohledávkám za podniky ve skupině.

### 3.5. Závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### 3.6. Úvěry

Úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

### 3.7. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

### 3.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Společnost používala pro přepočet cizích měn pevný roční kurz, který byl stanoven podle kurzu ČNB s platností prvního dne po vyhlášení kurzu a byl používán pro případy účtované během celého roku. V průběhu roku se účtuje o realizovaných i nerealizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Finanční majetek, krátkodobá aktiva a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

### 3.9. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka (akontace) při finančním leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů, příp. záloha na budoucí splátky je zaúčtována na poskytnuté provozní zálohy.

### 3.10. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani a nejsou ani daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

### 3.11. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

### 3.12. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží na zákazníka nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

### 3.13. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

### 3.14. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

### 3.15. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

(údaje v tis. Kč)	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	498	553
Účty v bankách	28 049	26 091
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>28 547</b>	<b>26 644</b>

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

K 31. 12. 2021 nemá společnost bankovní záruky.

**3.16. Změny v účetních metodách v roce 2021**

Od 1. 1. 2021 se zvýšilo ocenění hmotného majetku z 10 tis. Kč na 40 tis. Kč, ocenění technického zhodnocení hmotného majetku ze 40 tis. Kč na 80 tis. Kč a nehmotného majetku ze 40 tis. Kč na 60 tis. Kč.

**4. Doplnující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty****4.1. Dlouhodobý majetek****4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek****Pořizovací cena**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Software	22 773	215	-2 705	20 283	0	-422	19 861
Ocenitelná práva	1 333	0	0	1 333	0	0	1 333
Nedokončené DNM	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>24 106</b>	<b>215</b>	<b>-2 705</b>	<b>21 616</b>	<b>0</b>	<b>-422</b>	<b>21 194</b>

**Oprávký**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Software	22 428	308	-2 705	20 031	142	-422	19 751
Ocenitelná práva	681	208	0	889	133	0	1 022
Nedokončené DNM	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>23 109</b>	<b>516</b>	<b>-2 705</b>	<b>20 920</b>	<b>275</b>	<b>-422</b>	<b>20 773</b>

**Zůstatková hodnota**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Software	345	252	110
Ocenitelná práva	652	444	311
Nedokončené DNM	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>997</b>	<b>696</b>	<b>421</b>

## 4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

## Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
Pozemky	7 184	0	0	7 184	0	0	7 184
Stavby	223 414	0	0	223 414	0	0	223 414
Samostatné movité věci	1 093 867	14 338	-29 165	1 079 040	11 936	-11 234	1 079 742
– Stroje a zařízení	1 084 120	14 338	-29 165	1 069 293	10 784	-10 717	1 069 360
– Dopravní prostředky	9 747	0	0	9 747	1 152	-517	10 382
Jiný DHM	55	0	0	55	8	0	63
Nedokončený DHM	867	14 360	-14 338	889	14 346	-11 944	3 291
Zálohy na DHM	3 148	0	-3 058	90	5 244		5 334
<b>Celkem</b>	<b>1 328 535</b>	<b>28 698</b>	<b>-46 561</b>	<b>1 310 672</b>	<b>31 534</b>	<b>-23 178</b>	<b>1 319 028</b>

## Oprávký

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019	Přírůstky	Úbytky	Opravná položka	Stav k 31.12.2020	Přírůstky	Úbytky	Opravná položka	Stav k 31.12.2021
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	132 862	4 490	0	-193	137 159	4 449	0	-193	141 415
Samostatné movité věci	812 904	45 349	-29 165	0	829 088	43 824	-11 205	0	861 707
– Stroje a zařízení	805 723	44 635	-29 165	0	821 193	43 034	-10 685	0	853 542
– Dopravní prostředky	7 181	714	0	0	7 895	790	-520	0	8 165
Zálohy na DHM	90	0	0	0	90	0	0	0	90
<b>Celkem</b>	<b>945 856</b>	<b>49 839</b>	<b>-29 165</b>	<b>-193</b>	<b>966 337</b>	<b>48 273</b>	<b>-11 205</b>	<b>-193</b>	<b>1 003 212</b>

## Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Pozemky	7 184	7 184	7 184
Stavby	90 552	86 255	81 999
Samostatné movité věci	280 963	249 952	218 035
– Stroje a zařízení	278 397	248 100	215 818
– Dopravní prostředky	2 566	1 852	2 217
Jiný DHM	55	55	63
Nedokončený DHM	867	889	3 291
Zálohy na DHM	3 058	0	5 244
<b>Celkem</b>	<b>382 679</b>	<b>344 335</b>	<b>315 816</b>

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2021 patří: nákup 2 ks konsolového regálu TELEKANT ve výši 1 204 tis. Kč, pásové pily BIANCO BTM 360 ve výši 729 tis. Kč, montážního hydraulického lisu CMS 6,3DM ve výši 312 tis. Kč, odmašťovacího zařízení BUPI CLEANER ve výši 2 614 tis. Kč, elektrického vysokozdvizného vozíku STILL RX20-16P ve výši 643 tis. Kč a automobilu GOLF VARIANT STYLE 2,0 TDI 6SG ve výši 510 tis. Kč. V průběhu roku 2021 byly zaplacený zálohy na rovnací automatický stroj MAE model M-AH6 ve výši 2 685 tis. Kč, na honovací stroj SUNNEN, typu MBB1660CG ve výši 830 tis. Kč a na měřicí přístroj Dura Max 5/5/5/ ve výši 612 tis. Kč. Investice budou dokončeny v roce 2022.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2020 patří: dokončení nákupu vysokofrekvenčního kalícího zařízení HRF 100 ve výši 3 655 tis. Kč (v průběhu roku 2019 byly uhrazeny zálohy ve výši 3 041 tis. Kč). Dále bylo zakoupeno starší obráběcí centrum HAAS VF 2 ve výši 518 tis. Kč.

#### **4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem a jistinou**

V roce 2021 má společnost zatížen dlouhodobý majetek smlouvou o zástavě nemovitostí k zajištění dluhů vůči společnosti Komerční banka, a.s. Jedná se o zajištění jak stávajících, tak i budoucích dluhů vůči této společnosti z titulu smlouvy o kontokorentním úvěru a z titulu náhrad škod a smluvních pokut podle této smlouvy o zástavě nemovitostí. Výše zajištění dluhů je proměnlivá dle aktuální výše jistiny dluhů, avšak s následujícími limity. Z titulu smlouvy o kontokorentním úvěru se jedná o limity jistiny ve výši 15 000 000,00 CZK a 200 000,00 EUR. Z titulu bezdůvodného obohacení jsou dluhy zajištěny do výše jistiny 21 000 000,00 CZK a z titulu náhrady škody a smluvních pokut se jedná o zajištění jistiny do výše 2 100 000,00 CZK. Celkově tak lze hovořit o maximálním možném zajištění dluhů v celkové výši 19 972 000,00 CZK při kurzu CZK/EUR (24,860 CZK).

Výše uvedeným zástavním právem jsou zatíženy pozemky s parcelním číslem 2799, 2804/1 a 2806/1 v katastrálním území 608327 Boskovice zapsané na listu vlastnictví 202 a to včetně budov, které jsou jejich součástí.

#### **4.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu**

Společnost nemá žádný majetek najatý formou finančního nebo operativního leasingu.

## **4.2. Zásoby**

Stav zásob k 31. 12. 2021 činil celkem 277 809 tis. Kč, oproti roku 2020 došlo k navýšení zásob o 62 493 tis. Kč, tj. o 29 %. Toto navýšení se odehrálo především v oblasti zásob nakupovaného materiálu, polotovarů a nedokončené výroby a souvisí se zvyšováním objemu výroby v roce 2021 a předzásobením na první měsíce roku 2022. Ukazatel poměru objemu zásob k obratu dosáhl hodnoty 23,0 %, v roce 2020 to bylo 23,7 %.

Opravné položky k zásobám vzrostly v roce 2021 o 1 533 tis. Kč a snižují hodnotu zásob. Společnost se snaží o efektivní vynakládání finančních prostředků v této oblasti a zároveň udržuje zásoby ve výši a struktuře potřebné pro zabezpečení plynulého chodu výrobního procesu a plnění zakázek odbytu.

(údaje v tis. Kč)		
Opravné položky k zásobám	2021	2020
Počáteční stav k 1. lednu	39 042	38 277
Tvorba	1 533	765
Čerpání	0	0
<b>Konečný zůstatek k 31. prosinci</b>	<b>40 575</b>	<b>39 042</b>

#### 4.3. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč) Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0-90 dní	91-180 dní	181-360 dní	1-2 roky	2-5 let		
<b>2021</b>	Krátkodobé	97 601	3 800	260	515	177	261	5 013	102 614
	Opravné položky	0	0	0	0	-20	-80	-100	-100
	Opravné položky dle IFRS 9	-39	-25	-55	-260	-157	-181	-678	-717
	Netto	97 562	3 775	205	255	0	0	4 235	101 797
<b>2020</b>	Krátkodobé	113 541	2 313	194	184	435	81	3 207	116 748
	Opravné položky	0	0	0	0	0	-80	-80	-80
	Opravné položky dle IFRS 9	-37	-20	-48	-130	-352	-1	-551	-588
	Netto	113 504	2 293	146	54	83	0	2 576	116 080

#### 4.4. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč) Název společnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodního styku</b>		
Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld	86 979	104 188
S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien	804	124
DAP America, Inc., USA	523	606
DAP France S.A.S.	191	9
DAP SEWING TECHNOLOGY H.K. CO., LTD	2 255	0
PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH – Kaiserslautern	2 476	1 753
Shang Gong Group Co., Ltd.	0	2 994
PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH – Bensheim	166	184
<b>Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině</b>	<b>93 394</b>	<b>109 858</b>
Pohledávky mimo skupinu	8 403	6 222
<b>Krátkodobé pohledávky celkem</b>	<b>101 797</b>	<b>116 080</b>

#### 4.5. Stát – nárok na dotaci ze státního rozpočtu

MINERVA BOSKOVICE, a.s. neeviduje v roce 2021 nárok na dotaci ze státního rozpočtu.

#### 4.6. Jiné pohledávky

MINERVA BOSKOVICE, a.s. eviduje v roce 2021 jinou pohledávku ve výši 3 tis. Kč (v roce 2020 evidovala jiné pohledávky ve výši 2 tis. Kč).

#### 4.7. Vlastní kapitál

V roce 2021 nedošlo k významným změnám ve vlastním kapitálu. Došlo k rozdělení zisku z roku 2020 ve výši 39 448 tis. Kč, a to do zákonného rezervního fondu bylo přiděleno 1 972 tis. Kč, na nerozdělený zisk minulých let připadla částka ve výši 37 476 tis. Kč.

Návrh na rozdělení zisku z roku 2021 ve výši 81 739 tis. Kč je do přidělu do rezervního fondu ve výši 4 087 tis. Kč a zbývající část ve výši 77 652 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let.

#### 4.8. Půjčky podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč) Název společnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld	<b>302 745</b>	211 813

Do pohledávek k podnikům ve skupině je zaúčtována výpomoc mateřské společnosti ve výši 302 745 tis. Kč (v roce 2020 výpomoc ve výši 211 813 tis. Kč).

**4.9. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč) Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti			Celkem po splatnosti	Celkem
			0–90 dní	91–180 dní	181–360 dní		
2021	Krátkodobé	49 669	2 960	0	326	3 286	52 955
2020	Krátkodobé	27 663	2 833	12	0	2 845	30 508

Závazky po splatnosti představují došlé faktury z konce účetního období, které byly zaplacené v lednu 2022.

**4.10. Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů**

(údaje v tis. Kč) Název společnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld	11 561	6 750
S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien	3 200	1 834
SMPIC ELETRONICS CO., LTD.	7 266	64
PFAFF Industrial Sewing Machine CO. LTD (Čína)	4 377	754
PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH (Německo)	68	2
<b>Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině</b>	<b>26 472</b>	<b>9 404</b>
Závazky mimo skupinu	26 483	21 104
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>52 955</b>	<b>30 508</b>

**4.11. Dohadné účty pasivní a ostatní rezervy**

(údaje v tis. Kč)	Rok 2021	Rok 2020
Nevyfakturovaný materiál	817	166
Nevyčerpaná dovolená	11 097	8 550
Nevyfakturované služby, energie apod.	5 128	3 936
<b>Celkem</b>	<b>17 042</b>	<b>12 652</b>

V roce 2021 byla vytvořena rezerva na odměny za rok 2021, která bude vyplacena v roce 2022, ve výši 2 844 tis. Kč (v roce 2020 byla ve výši 7 236 tis. Kč). Dále byla v roce 2021 rozpuštěna rezerva vytvořená v roce 2019 na reklamace ve výši 1 148 tis. Kč.

**4.12. Závazky k zaměstnancům**

Společnost má k 31. 12. 2021 vůči svým zaměstnancům závazek ve výši 20 290 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činil 15 905 tis. Kč).

**4.13. Bankovní úvěry****4.13.1. Bankovní úvěry dlouhodobé**

Dlouhodobé úvěry nebyly čerpány v roce 2021 a ani v roce 2020.

**4.13.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci**

Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci nebyly čerpány v roce 2021 a ani v roce 2020.

**4.14. Jiné závazky**

Společnost v roce 2021 neeviduje žádné ostatní závazky (v roce 2020 neevidovala jiné závazky).

**4.15. Odložená daň**

V roce 2021 byl zaúčtován výsledný odložený daňový závazek ve výši 31 548 tis. Kč (v roce 2020 odložený daňový závazek ve výši 30 398 tis. Kč).

Potencionální odložená daň vyplývá z následujících titulů:

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Oprávký dlouhodobého majetku	-39 970	-39 553
Zásoby	7 709	7 418
Pohledávky	173	144
Rezervy	540	1 593
Daňová ztráta minulých let	0	0
<b>Celkem</b>	<b>-31 548</b>	<b>-30 398</b>

**4.16. Daň z příjmu za běžnou činnost a mimořádnou činnost**

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zisk před zdaněním	101 199	48 362
Daňový dopad nákladů, které nejsou daňově uznatelné	7 362	10 066
Daňový dopad výnosů, které nejsou daňově uznatelné	-5 894	211
Rozdíl, o který daňové odpisy převyšují účetní odpisy	-2 003	-14 829
Uplatnění nákladů na výzkum a vývoj	0	0
Odečet podle § 34	0	0
Základ daně	100 664	43 810
Sazba daně	19 %	19 %
Daň z příjmů	19 126	8 324
Slevy na dani	-600	-600
<b>Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti</b>	<b>18 526</b>	<b>7 724</b>
<b>Zaplacená záloha na daň z příjmů</b>	<b>-9 919</b>	<b>-4 402</b>
<b>Nedoplatek daně z příjmů</b>	<b>8 607</b>	<b>3 322</b>

Zaúčtovaná rezerva na daň byla kompenzována s uhrazenými zálohami.

## 4.17. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Tuzemsko	Zahraniční	Celkem	Tuzemsko	Zahraniční	Celkem
Výrobek Dürkopp Adler	2 845	1 023 486	1 026 331	2 531	773 052	775 583
Výrobek Typos	2 973	113 283	116 256	5 888	100 866	106 754
Služby a ostatní (kooperace)	4 875	21 299	26 174	4 035	20 602	24 637
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>10 693</b>	<b>1 158 068</b>	<b>1 168 761</b>	<b>12 454</b>	<b>894 520</b>	<b>906 974</b>

## 4.18. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Spotřeba materiálu	573 395	390 239
Spotřeba energie	20 294	17 531
<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>593 689</b>	<b>407 770</b>

## 4.19. Služby

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Opravy a udržování	19 249	8 517
Cestovné	138	427
Náklady na reprezentaci	225	123
Přepravné	6 495	5 296
Kooperace	36 918	19 434
Poradenství, ručení a ostatní služby od DA	3 687	3 214
Využívání hardware a software SAP	3 994	3 755
Provize	2 675	2 143
Agenturní zaměstnanci	13 920	7 516
Audit	500	490
Ostatní služby	23 562	21 239
<b>Celkem</b>	<b>111 363</b>	<b>72 154</b>

Ostatní služby představují nájemné, poradenství a ostatní služby spojené s údržbou a provozem budov.

**4.20. Jiné provozní výnosy**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Skonto	2 817	1 867
Náhrada pojistné události	169	145
Dotace – ostatní (program vzdělávání-AGE Management)	368	725
Dotační program ANTIVIRUS B		8 041
Ostatní provozní výnosy	1 176	962
Přebytky zásob, náhrady mank a škod na provozním majetku	209	124
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>	<b>4 739</b>	<b>11 864</b>

**4.21. Jiné provozní náklady**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dary	933	912
Ostatní provozní náklady	1 619	768
Penále	0	4
Skonto	553	270
Manka a škody v provozní oblasti	127	149
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>	<b>3 232</b>	<b>2 103</b>

**4.22. Změna stavu opravných položek****Provozní oblast**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Změna opravné položky k zásobám materiálu, zboží	-124	-1 059
Změna opravné položky k výrobním zásobám	1 657	1 824
Změna opravné položky k pohledávkám	149	488
Změna opravné položky k majetku	-193	-193
Změna ostatních rezerv	-5 540	4 324
<b>Změna stavu opravných položek v provozní oblasti</b>	<b>-4 051</b>	<b>5 384</b>

**4.23. Ostatní finanční výnosy a náklady**

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Kurzové zisky	6 867	3 539
<b>Celkem – ostatní finanční výnosy</b>	<b>6 867</b>	<b>3 539</b>
Kurzové ztráty	4 460	7 155
Ostatní finanční náklady	2 591	2 352
<b>Celkem – ostatní finanční náklady</b>	<b>7 051</b>	<b>9 507</b>

**4.24. Transakce se spřízněnými osobami****4.24.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****2021**

(údaje v tis. Kč) Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Zboží	Služby	Materiál	Celkem
Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld	Mateřská společnost	996 914	18 749	25 849	1 041 512	
DAP America, Inc. USA	Sesterská společnost	5 906	94	944	6 944	
DAP France S.A.S.	Sesterská společnost	3 190	106	178	3 474	
DAP Italia S.r.l.	Sesterská společnost	22 793	292	173	23 258	
DAP Polska Sp. z o.o.	Sesterská společnost	4 700	14	74	4 788	
S.C. Dürkopp Adler S.R.L.	Sesterská společnost	4 645	6	1 767	6 418	
PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH	Sesterská společnost	21 398	1 119	59	22 576	
DAP VIETNAM COMPANY LIMITED	Společnost ve skupině	0	0	0	0	
Shang Gong Group Co., Ltd.	Společnost ve skupině	9 158	111	0	9 269	
DAP SEWING TECHNOLOGY H.K. CO., LTD.	Společnost ve skupině	2 393	34	4	2 431	
DAP Sewing Technology Singapore Pte Ltd	Společnost ve skupině	0	0	0	0	
<b>Celkem</b>		<b>1 071 097</b>	<b>20 525</b>	<b>29 048</b>	<b>1 120 670</b>	

**2020**

(údaje v tis. Kč) Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Zboží	Služby	Materiál	Celkem
Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld	Mateřská společnost	765 931	18 130	16 190	800 251	
DAP America, Inc. USA	Sesterská společnost	12 841	99	1 094	14 034	
DAP France S.A.S.	Sesterská společnost	1 910	70	71	2 051	
DAP Italia S.r.l.	Sesterská společnost	19 261	248	93	19 602	
DAP Polska Sp. z o.o.	Sesterská společnost	2 689	12	39	2 740	
S.C. Dürkopp Adler S.R.L.	Sesterská společnost	3 269	4	1 120	4 393	
PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH	Sesterská společnost	14 541	1 026	23	15 590	
DAP VIETNAM COMPANY LIMITED	Společnost ve skupině	0	0	0	0	
Shang Gong Group Co., Ltd.	Společnost ve skupině	6 906	64	7	6 977	
DAP SEWING TECHNOLOGY H.K. CO., LTD.	Společnost ve skupině	0	0	0	0	
DAP Sewing Technology Singapore Pte Ltd	Společnost ve skupině	227	6	0	233	
<b>Celkem</b>		<b>827 575</b>	<b>19 659</b>	<b>18 637</b>	<b>865 871</b>	

Společnost realizuje značnou část svých tržeb s mateřskou společností Dürkopp Adler GmbH a ostatními spřízněnými subjekty.

#### 4.24.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

Společnost nakupuje od mateřské společnosti Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld materiál a polotovary, které slouží k výrobě strojů. Dále jsou poskytovány služby od mateřské společnosti, a to:

(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Poradenství, ručení a ostatní služby	334	327
Využívání licence	3 353	2 887
Podpora SAP	3 994	3 755
<b>Celkem</b>	<b>7 681</b>	<b>6 969</b>

## 5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

### 5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Počet zaměstnanců	2021	2020
Zaměstnanci	637	603
Vedení společnosti	7	7
<b>Celkem</b>	<b>644</b>	<b>610</b>

Osobní náklady (údaje v tis. Kč)	Osobní náklady celkem 2021	Osobní náklady celkem 2020
Zaměstnanci	369 303	306 839
Vedení společnosti	4 561	5 371
Odměny členům orgánů společnosti	4 007	3 694
<b>Celkem</b>	<b>377 871</b>	<b>315 904</b>

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

### 5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Členům představenstva jsou poskytována vozidla s možností využívání pro soukromé účely. Dále byly v roce 2021 vyplaceny odměny členům orgánům společnosti ve výši 4 007 tis. Kč.

Vývoj personálu v roce 2021 pružně reagoval na požadavky a potřeby výroby a na epidemickou situaci. Na počátku roku 2021 bylo zaměstnáno 611 vlastních a 19 agenturních zaměstnanců. Na konci roku 2021 bylo zaměstnáno 644 vlastních a 23 agenturních zaměstnanců. V průběhu roku došlo k navýšení zakázek a bylo nutno reagovat a zvýšit počty zaměstnanců.

## **6. Závazky neuvedené v účetnictví**

K 31. 12. 2021 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Všechny mimobilanční závazky (zástavní práva apod.) jsou uvedeny v účetní závěrce.

## **7. Události, které nastaly po datu účetní závěrky**

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

# Zpráva nezávislého auditora akcionářům společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s.

## Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s., se sídlem Sokolská 1318/60, 680 01 Boskovice, identifikační číslo 000 10 944, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. k 31. 12. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 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 uvedené ve výroční zprávě

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 představenstvo společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s.

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 nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 věcné

nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti**

#### **MINERVA BOSKOVICE, a.s. za účetní závěrku**

Představenstvo společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s.

### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné 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 představenstvo společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, 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 představenstvo a dozorčí radu společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. 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.

V Praze dne 4. února 2022



Auditorská společnost:  
BDO Audit s. r. o.  
evidenční číslo 018

Statutární auditor:  
Ing. Lukáš Hendrych  
evidenční číslo 2169



# **MINERVA**

## **1881-2021**

MINERVA BOSKOVICE, a.s.  
Sokolská 1318/60 | 680 01 Boskovice | Česká republika  
IČ: 00010944 | [www.minerva-boskovice.com](http://www.minerva-boskovice.com)