

Výroční zpráva 2023



MINERVA®

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 2023

MINERVA[®]

Člen skupiny firem DÜRKOPP ADLER



Obsah

| | |
|--|----|
| Základní údaje o akciové společnosti | |
| Zhodnocení činnosti akciové společnosti v roce 2023 představenstvem společnosti | 4 |
| Statutární a dozorčí orgán akciové společnosti | 12 |
| 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 2024 | 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 účetní závěrky | 34 |
| Zpráva auditora pro akcionáře společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. | 55 |

Zhodnocení činnosti akciové společnosti v roce 2023 představenstvem společnosti

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,
uplynul rok 2023 a představenstvo akciové společnosti Vám předkládá
výroční zprávu za toto období.

Vývoj hospodaření v roce 2023

V roce 2023 pokračovalo celkové oživení světové ekonomiky. Pro Minervu to byl nejúspěšnější rok za posledních 25 let jak do počtu prodaných strojů a náhradních dílů, tak i dosažením obratu 1,812 mld. Kč.

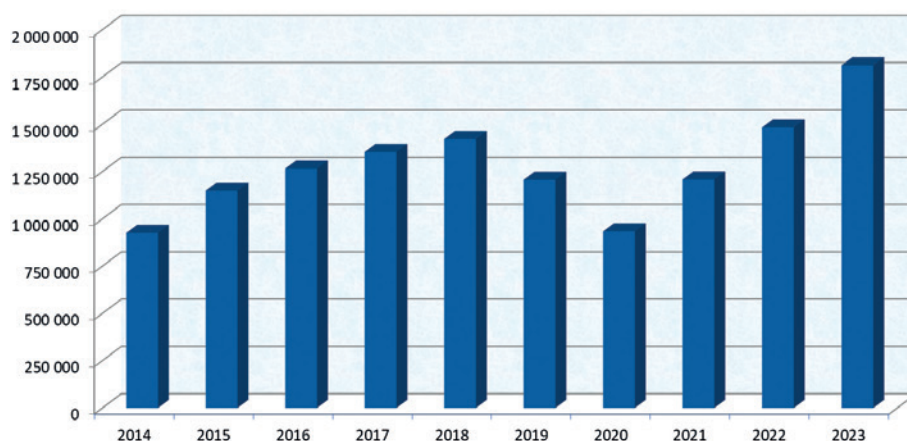
Orientace na zákazníka a integrovaná řešení řady DELTA si našla své místo na trhu a společně s inteligentním řešením QONDAC jsou pro zákazníka přínosem. Ke konci roku se podařilo dosáhnout zlepšení dodacích lhůt strojů i náhradních dílů.

Firma navázala na úspěšný rok 2022 s optimalizací výrobních i technologických procesů vedoucích k vyšším výstupům. Podařilo se nastartovat nové projekty automatizace výroby a přípravné práce na projektech robotizace zátěžových výrobních procesů.

Nárůst inflace se promítnul do výrobních vstupů včetně cen energií, které ovlivnily naše výstupní ceny pro koncového zákazníka. Externí formy kooperací výrobních dílců pokračovaly jak s tuzemskými, tak i se zahraničními firmami. Noví pracovníci, především dělnických profesí, byli zaškolení a posílili výrobní kapacity ve směnnosti a v nepřetržitém provozu.

V roce 2023 bylo prodáno celkem 28 107 strojů, celkový obrat společnosti činil 1,812 mld. Kč. Ve srovnání s rokem 2022, kdy bylo prodáno 24 432 strojů, došlo k nárůstu o 15,5 %. Minerva investovala téměř 55 mil. Kč, z toho většinu do oblasti strojních investic a náradí, které zproduktivnily výrobu a zvýšily potřebnou kapacitu výroby. Celková hodnota zásob, která k 31. 12. 2023 činila 378,5 mil. Kč, meziročně vzrostla o cca 33,4 mil. Kč. Toto navýšení souvisí s nákupní strategií společnosti v roce 2023, s růstem objemu výroby a zajištěním plynulosti výrobního procesu. Hospodářský výsledek ve sledovaném období činil 129,7 mil. Kč po zdanění. Byl odsouhlasen projekt výstavby nové výrobní haly uvnitř areálu o výměře 4 100 m², jejíž dokončení je plánováno na prosinec 2024.

Vývoj obrátu v letech 2014–2023 (údaje v tis. Kč)



Prodej

Rok 2023 lze jednoznačně vyhodnotit jako jeden z neúspěšnějších. Obrát celkového prodeje strojů včetně sad a náhradních dílů činil 1,8 mld. Kč, s meziročním navýšením o 22 %. Většinový podíl produkce byl vyroben pro mateřskou Dürkopp Adler – 85 % a zbývající část 15 % produkce pro obuvnický průmysl. Prodeje strojů DA včetně obuvnických průmyslových šicích strojů a náhradních dílů za rok 2023 překročily roční plán o 9,9 %.

Počet prodaných šicích strojů se vrátil do před covidových roků 2018, kde bylo dosaženo obdobných prodejních výsledků. To stejné platí i o objemu prodaných náhradních dílů ve výši 181 mil. Kč, což je rekordní číslo v celé historii v prodeji náhradních dílů v Minervě.

Přes všechna kladná hodnocení se změnil poměr prodejů ve skupině DA a prodejů na třetí strany ke koncovým zákazníkům. Projevuje se stagnace výroby kožené obuvi, inovace, nové materiály, dále odklon od klasických technologií a přechod na moderní. Mladá generace přechází na tenisky (sneakers), mění se preference konečných uživatelů jak v textilním, tak i obuvnickém segmentu.

Dlouhé dodací termíny strojů byly ve IV. kvartálu roku sníženy a do konce roku 2023 se podařilo veškeré zákaznické zakázky splnit. Probíhal nábor a zaškolení nových pracovníků strojních profesí, hlavně na CNC obráběcí centra, zvýšila se směnnost a důraz na kvalitu byl prioritou.

Minerva má status kvalitního a spolehlivého výrobce/dodavatele šicích strojů a její dobré jméno s DA stroji má zvuk na mezinárodních trzích a je dlouhodobě příznivě vnímáno. Asijská konkurence a rychlost přicházet s inovacemi je inspirující a tým vývoje v Minervě drží krok s novými trendy.

Výzkum a vývoj

V roce 2023 pokračovaly v oddělení Konstruktivního rozvoje další práce na rozšíření produktové řady M-Type Delta. Jednalo se o dlouhoramenné ploché stroje v provedení 1.000 mm průchozího prostoru pro šité dílo. Tento projekt byl postupem roku převeden do sériové výroby. Dále byly postaveny prototypy strojů D867 s vypínatelnými jehelními tyčemi a prototyp stroje 550-D869-100, což je ramenový šicí stroj s odtahovým bubnem a s průchozím prostorem taktěž 1.000 mm. Stroje jsou prozatím testovány v DABi a je vyhodnocován další strategický postup, který stanoví oddělení marketingu. Ověřovací sérii také prošly stroje Delta s kruhovým podáváním, a to v plochém provedení – tř. D887 a ve sloupovém provedení – tř. D888. Koncem roku tyto podtřídy plynule přešly z režimu ověřovací výroby na výrobu sériovou. U řady Delta jsme se taktěž zabývali snížením nákladů a za tímto účelem bude probíhat revize výrobních a nakupovaných položek i v následujícím roce. Během roku nadále pokračovaly i práce na průběžném doplňování a údržbě návodů a předpisů pro montážní linku třídy Delta. Ve spolupráci s kolegy v DABi jsme aktivně kooperovali na projektu vývoje šicích automatů tř. 910 a 911R. Konstruktivní práce na těchto projektech probíhaly převážně v mateřské firmě, nicméně prostřednictvím naší prototypové dílny byly vyráběny všechny potřebné dílce pro stavbu prototypů, která je u typu 910 plánována na začátek roku 2024.

Byly vypracovány studie proveditelnosti pro stroje řady Delta s řetízkovým stehem a pro stroje s horním ořezem šitého díla. Dále byl vypracován návrh revitalizace pro obuvnické stroje tř. 888.

Koncem roku byl zahájen projekt inovace strojů M-Type I tř. 867 s horním ořezem materiálu a s možnou kombinací s lemovacím zařízením. Jedná se o stroje s označením VF a LG. Cílem je přepracování stávajícího ořezového mechanismu za účelem snížení opotřebení ořezových nožů.

Skupina výrobní konstrukce se mimo běžné denní úkony spojené se zavedenou výrobou dílců a montáží strojů věnovala dalším převodům výroby z mateřské společnosti. Do Minervy byla převedena např. montáž třídy 581 a na příští rok jsou plánovány převody další. Běžnou činností zde převážně zůstává tvorba a úprava kusovníků, udržování archivu výkresů či nakupovaných polotovarů, zhotovování a udržování vektorových souborů pro naše dodavatele, vystavování technických změn, korekce výkresů...

Skupina vývojářů v oblasti HW a SW je nedílnou, stále důležitější a průběžně se rozšiřující součástí oddělení Konstruktivního rozvoje. Činností hardwarového týmu byla kromě vývoje elektronických prvků u stávajících projektů i nenahraditelná podpora oddělení výroby. Implementací nových technologií přispěla ke zvýšení produktivity a snížení výrobních nákladů. Pro tvorbu a správu výkresové dokumentace elektro součástí byla zavedena aplikace ELCAD, což umožnilo větší efektivitu v pořizování a údržbě výrobní dokumentace. Dalším významným benefitem je v této souvislosti i možnost správy a údržby dat ve společné databázi s naší mateřskou firmou. V neposlední řadě se tento tým věnoval i návrhu a výrobě speciálních přípravků a testerů elektro komponent pro montážní střediska,

což výrazně přispívá k včasnému záchytu defektních zařízení ještě před montáží na výrobní lince.

Činností softwarového týmu byla zejména implementace nových bezpečnostních funkcí, což zvýšilo celkovou spolehlivost našich produktů. Probíhaly práce na vývoji nového grafického prostředí, které zlepšuje uživatelskou přívětivost a umožňuje snadnější ovládání našich zařízení. Dále byly integrovány nové periferie do šicích programů, což dále rozšiřuje možnosti konečných uživatelů. Pracovalo se i na vývoji automatického generátoru katalogu parametrů, což by mělo usnadnit konfiguraci a údržbu finálních produktů. Speciální zakázky byly i v roce 2023 stabilním objemem práce prototypové dílny, stejně tak jako podpora výroby dílců pro montáž při nedostatku kapacit sériových dílen. Mechanici vývojového oddělení taktéž nemalou měrou přispěli ke zvládnutí velkého objemu zakázek na sériově vyráběné stroje. Výpomoc montážím se zašíváním šicích hlav probíhalo prakticky po celý rok.

V návaznosti na výše uvedené, je při vývoji nových produktů nezbytná a velice důležitá spolupráce s kolegy v naší mateřské firmě. Pořádání pravidelných telekonferencí je tedy nutností a během roku došlo ke značnému navýšení této činnosti. Vede nejen k posílení vzájemných vztahů, ale hlavně umožňuje efektivnější řešení společných projektů.

Oblast výroby

V roce 2023 výroba dosáhla dalšího historického úspěchu a bylo smontováno celkem 28 172 strojů.

V posledních třech letech docházelo k meziročnímu navýšení výroby cca o 15 %. S nárůstem výroby se také dařilo investovat do nové moderní výrobní techniky. Např. došlo k dokončení dvou nových pracovišť pětiosého obrábění v oblasti frézování, každé z nich má tři pětiosé stroje. Byl pořízen horizontální obráběcí stroj Heckert do obrobny litiny pro obrábění velkých a dlouhých odlitků. Optimalizovalo se pracoviště mokrého lakování. Snažili jsme se zlepšit řízení výroby, a to pomocí interní databanky pro vyhodnocování chybějících položek tak, abychom měli detailní přehled, které dílce je třeba upřednostnit, a na které operaci se právě nachází.

Dále pokračujeme s digitalizací sběru dat z výroby. Cílem je zavedení on – line systému pro veškerou výrobu. Daří se nám udržovat týmy pracovníků s vysokou odborností, která je nezbytná k tomu, abychom byli schopni udržet takto složitou a přesnou výrobu. Je také třeba zmínit práci podpůrných oddělení výroby, kterými je příprava výroby a údržba strojního zařízení, bez kterých by výroba nemohla dobře fungovat.

Portfolio podtříd šicích strojů se neustále rozrůstá a v roce 2023 bylo zaplánováno v celkem 200 různých podtřídách. Máme připraveny další nové projekty do oblasti výroby a montáže, konkrétně se jedná o robotizované výrobní zařízení a montážní automat tak, abychom udrželi světový trend v těchto oblastech a mohli co nejoptimálněji a s udržením vysoké kvality vyrábět a dodávat šicí stroje pro naše zákazníky.

Řízení kvality

V závěru roku 2023 byl úspěšně proveden dozorový audit ISO 9001:2015 auditorskou firmou Bureau Veritas Czech Republic. Pro rok 2023 bylo stanoveno celkem 13 cílů kvality. Rádi bychom zmínili některé cíle z pohledu řízení kvality, například ověřovací série strojů Delta – obuv, řízení protokolů ověřovacích sérií v elektronickém prostředí Lotus a upgrade telefonní ústředny včetně výměny nových telefonů napříč firmou. Reklamace od zákazníků jsou pečlivě evidovány, vyhodnocují se a stanovují se k nim konkrétní nápravná opatření tak, abychom je v budoucnosti zcela eliminovali.

Koncernovým cílem pro rok 2024 je dosažení hranice 3 % reklamací a interní cíl Minervy je udržet reklamace pod 2 % jako v roce 2023. Rovněž se nemění interní cíl Minervy, a to udržení výrobní nekvality do maximální hranice 0,5 % celkového ročního obratu, což se podařilo v roce 2023 splnit.

Pracujeme také na produktových interních auditech, a to jak v Minervě, tak v rámci koncernu. Výsledky auditů a nutných opatření jsou řešeny společně v celém koncernu. Koncernový systém Confluence je stále využíván napříč celým koncernem a stal se nedílnou součástí v systému řízení kvality.

Všechna pracoviště kontroly výroby i vstupní kontroly jsou vybavena tříosými měřicími přístroji. V letošním roce jsme zakoupili dva kvalitní digitální mikroskopy, abychom mohli potřebné záležitosti opravdu detailně analyzovat.



Posunem ke zlepšení kvality výroby odstříhových nožů bylo jejich převedení na pětiosá obráběcí centra, která např. umožňují i odjehlení obrobku a dokáží nahradit i některé další ruční práce, a tím zrychlit a stabilizovat provedení těchto operací. Dále bylo zakoupeno několik dalších výškoměrů, a tím jsme zlepšili vybavenost měřících míst přímo ve výrobě.

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 2023. Tento trend pokračoval až do října. Nemocnost pracovníků a neustálé navyšování výrobních zakázek mělo za důsledek zavedení práce o sobotách i ve státních svátcích.

Na trhu práce požadované výrobní profese jako frézař, brusič, zámečnický a CNC operátor nejsou. Proto u nově nastupujících pracovníků, nevyučených v oboru, probíhá delší zaškolovací proces. Ve snaze přilákat nové odborné pracovníky, byl zaveden náborový příspěvek.

Na počátku roku 2023 bylo zaměstnáno 736 vlastních a 20 agenturních dočasně přidělených zaměstnanců. Na konci roku 2023 bylo zaměstnáno 774 vlastních a 44 agenturních zaměstnanců. Došlo k navýšení stavu celkem o 62 pracovníků. Od listopadu 2023 byl vzhledem k výhledu výroby na rok 2024 nábor nových pracovníků pozastaven.

Minerva neustále podporuje zvyšování a prohlubování kvalifikace pracovníků formou odborných školení zaměstnanců a účastí na odborných seminářích. Od září 2023 začala opět probíhat výuka anglického jazyka. Na zvyšování a prohlubování kvalifikace pracovníků bylo vynaloženo 868 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 2022–2023:

(Metodika firmy Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld)

| Zaměstnanci | rok 2022 | rok 2023 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Výrobní dělníci hlavní výroby | 455 | 488 |
| Dělníci ostatní | 117 | 119 |
| Technicko-hospodářští zaměstnanci | 142 | 143 |
| Zaměstnanci celkem | 714 | 750 |

Náklady na pořízení investic

Minerva v roce 2023 pořídila investice v celkové hodnotě 54 957 tis. Kč. V rámci realizace plánu strojních investic bylo investováno 38 519 tis. Kč. Byla pořízena 4 obráběcí centra, a to obráběcí centrum Heckert Hec 630 Athletic za 15 193 tis. Kč (v roce 2022 byla zaplacená záloha ve výši 6 925 tis. Kč), obráběcí centrum HAAS UMC 500SS za 4 180 tis. Kč, obráběcí centrum HAAS UMC 750SS za 5 253 tis. Kč a obráběcí centrum EMCOTURN E45M za 2 625 tis. Kč. Dále byla zaplacená záloha na obráběcí centrum MAHO 80H dB s řídicím systémem CELOS ve výši 7 279 tis. Kč a záloha na zařízení pro automatickou montáž knotu za 1 249 tis. Kč.

Na pracoviště omílání byl pořízen vibrační omílací stroj EVP RA200 v ceně 503 tis. Kč, omílací stroj typ EVP RA350 za 620 tis. Kč a kruhová vibrační suška EVK 350 za 529 tis. Kč.

Dalšími investicemi byly pásová pila BTM MOD 360 TCM za 965 tis. Kč (záloha z roku 2022 činila 581 tis. Kč), dále starší obráběcí centrum MAZAK Variax IS500-5II za 977 tis. Kč, starší nástrojářská frézka FNGJ 32 v ceně 170 tis. Kč a balicí stroj hotových výrobků za 290 tis. Kč.

Do oblasti ekologie bylo investováno celkem 1 787 tis. Kč na nákup 4 ks separátorů mlhoviny CNC strojů, filtrace k honovacímu stroji, odsávací jednotky k tryskací kabině a průmyslového vysavače emulzí a olejů. Do manipulační techniky bylo investováno 1 358 tis. Kč, především do ručně vedených paletových vozíků, 2 ks otočných jeřábů k obráběcím centrům a vychystávacího vozíku.

Investice ve výši 10 446 tis. Kč byly použity na nákup modelů, forem, přípravků, nářadí a drobného majetku. Další investice ve výši 1 483 tis. Kč směřovaly do oblasti stavební a byly vynaloženy na přípravné práce v souvislosti se záměrem výstavby nové haly, na zhotovení nové betonové podlahy pod obráběcí centrum a nákup rychloběžných průmyslových vrat. Investice spojené s fotovoltikou činily 1 766 tis. Kč.

Přehled hlavních investic v letech 2022–2023

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

| Název investice | rok 2022 | rok 2023 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Obráběcí stroje a zařízení | 52 238 | 38 519 |
| Modernizace objektů | 3 835 | 3 249 |
| Nářadí, formy, přípravky | 9 217 | 10 446 |
| Životní prostředí | 662 | 1 787 |
| Výpočetní a kancelářská technika, SW | 0 | 0 |
| Měřidla | 4 373 | 0 |
| Ostatní | 1 274 | 956 |
| Celkem | 71 599 | 54 957 |

Na opravy budov, měřidel, strojů a výrobních zařízení byla vynaložena částka celkem 18 482 tis. Kč. Nákladem 9,1 mil. Kč byly realizovány opravy strojů a výrobních zaří-

zení. Významnými položkami byly: střední oprava obráběcího centra HECKERT, generální oprava nástrojářské frézky FN 20, generální oprava brusky BPH 20 a výměna nanášecí technologie práškové barvy.

V rámci stavebních oprav byla opravena podlaha v obj. 109, další část osvětlení v obj. 3, střecha obj. 107, opraveny byly umývárny v obj. 94, sociální zařízení v obj. 1 a obj. 3 a také proběhla výměna odpínačů VN v obj. 16.

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

Zhodnocení roku 2023

Představenstvo akciové společnosti konstatuje, že rok 2023 lze jednoznačně vyhodnotit jako jeden z nejúspěšnějších za posledních 25 let. Minerva splnila a překročila plánované cíle jak obrátově, tak i kusově, přizpůsobila chod firmy nárůstu výroby. Meziroční navýšení obrátu bylo o 22 %. Veškeré interní procesy byly průběžně přizpůsobeny navýšení. Dlouhé dodací termíny strojů se snížily ve IV. kvartálu roku a podařilo se veškeré zákaznické zakázky do konce roku splnit. Ve srovnání s rokem 2022 bylo vyrobeno a prodáno o 15 % strojů více. Segment obuvi vykázal výrazné zlepšení v počtu prodaných kusů o 21 % oproti předchozímu roku. Hodnota zásob se zvýšila na 378,5 mil. CZK. Firma dostala všem právním závazkům a je finančně stabilní. Probíhal nábor a zaškolení nových pracovníků strojních profesí především na CNC obráběcí centra, zvýšila se směnnost a důraz na kvalitu byl prioritou. Konečný stav zaměstnanců Minervy k 31. 12. 2023 byl 818 včetně 44 agenturních a dvou členů představenstva.



Ing. Romana Špačková, MBA
předsedkyně představenstva



Frank Michael Kuhnt
místopředseda představenstva



Bc. Karel Šmíd
člen představenstva

Statutární a dozorčí orgán akciové společnosti

(Ke dni účetní závěrky 31. 12. 2023)

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: Wolf Markus Frank
Espenweg 2, 33102 Paderborn
Spolková republika Německo

Místopředseda: Qing Wang
Ulmenweg 2, 32832 Augustdorf
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.

Valná hromada dne 29. 6. 2023 zvolila kooptovaného člena dozorčí rady pana Wolfa Markuse Franka za řádného člena Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. a současně zvolila nového člena Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. pana Qing Wanga, oba s účinností ode dne 30. 6. 2023.

Dne 29. 6. 2023 Dozorčí rada MINERVY BOSKOVICE, a.s. zvolila pana Wolfa Markuse Franka za svého předsedu a dále zvolila pana Qing Wanga místopředsedou dozorčí rady společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s., oba s účinností ode dne 30. 6. 2023.

Dne 20. 12. 2023 projednala dozorčí rada písemné odstoupení pana Wolfa Markuse Franka z funkce člena a předsedy Dozorčí rady společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. a schválila jeho žádost o odstoupení z těchto funkcí ke dni 20. 12. 2023. Dozorčí rada současně kooptovala nového člena Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. pana Michaela Kiliana, bytem Am Grund 16, 33813 Oerlinghausen, a to s účinností od 21. 12. 2023 do dne konání příští řádné valné hromady.

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: 4 683 tis. Kč
 - naturální příjmy: 60 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. 2023 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. 2023) 89,15 % 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. 2023 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 MINERVA BOSKOVICE, a.s. 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 protinámry 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 1 000 Kč je spojen jeden hlas. Společnost nevydala prioritní akcie s přednostními právy.
- b) Akcionář má právo na podíl na zisku společnosti (dividendu) a na jiných vlastních zdrojích, které 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 a podíl na jiných vlastních zdrojích jsou splatné do tří (3) měsíců ode dne, kdy valná hromada přijala usnesení o jeho rozdělení. Dividendy a podíly na jiných vlastních zdrojích, jež nebylo možno z důvodu na straně akcionářů vyplácet 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 a na podíl na jiných vlastních zdrojích 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 a www.zakonna-oznameni.cz.

V roce 2023 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 |
|------|---|-------------|---------------------------|
| 2022 | 102 463 | 412 899 | 248,16 |
| 2023 | 129 747 | 412 899 | 314,23 |

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

| Rozdělení zisku | Rok 2022 | Rok 2023 (návrh) |
|-------------------------------|----------|------------------|
| Zisk (ztráta) | 102 463 | 129 747 |
| Příděl do rezervního fondu | 5 123 | 6 487 |
| Výplata dividend | – | – |
| Výplata tantiém | – | – |
| Příděl do sociálního fondu | – | – |
| Úhrada ztráty minulých let | – | – |
| Nerozdělený zisk minulých let | 97 340 | 123 260 |

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



Zpráva o vztazích mezi ovládající osobou Dürkopp Adler GmbH a MINERVOU BOSKOVICE, a.s. jako ovládanou osobou a o vztazích mezi MINERVOU BOSKOVICE, a.s. a osobami ovládanými firmou Dürkopp Adler GmbH

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 společností Dürkopp Adler GmbH. Hlavní úlohou ovládané osoby ve skupině je výroba a prodej průmyslových šicích strojů a náhradních dílů a dále poskytování služeb v oblasti technického rozvoje a vývoje průmyslových šicích strojů.

I. Vztah mezi společností Dürkopp Adler GmbH a společností MINERVA BOSKOVICE, a.s. v roce 2023

Ovládající osoba je majoritním, kvalifikovaným akcionářem ovládané osoby MINERVOU BOSKOVICE, a.s. Prostředkem ovládaní 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 2023 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 2023 byla ze strany ovládající osoby poskytována podpora a bylo zapláceno celkem 4 631 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 2023 v rámci této smlouvy vykonala, byly pravidelně měsíčně firmě Dürkopp Adler GmbH fakturovány. Celkové vyfakturované výnosy v roce 2023 činily 12 211 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 2023 fakturovány licenční poplatky za přímý prodej obuvnických strojů do vlastní obchodní sítě MINERVY BOSKOVICE, a.s. ve výši 7 126 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. nebyly v roce 2023 společnosti Dürkopp Adler GmbH fakturovány žádné licenční poplatky.

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 2023 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 dodatelem 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 nevznikla v roce 2023 finanční povinnost mezi osobou ovládající a ovládanou.

V souvislosti s §5 Záruky, výše uvedené rámcové smlouvy, bylo v roce 2023 ze strany Dürkopp Adler GmbH společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. fakturováno plnění ve výši 122 tis. Kč.

6. Smlouvy o půjčce

Datum uzavření smlouvy: 9. 2. 2012

3Revidovaná rámcová smlouva o půjčce s účinností k 1. 1. 2022.

Smluvní strany uzavřely Smlouvu o úrokových sazbách dne 27. 6. 2011/30. 6. 2011 (dále jen „Rámcová smlouva o půjčce“). Tuto Rámcovou smlouvu o půjčce je nutno revidovat. Tato 3Revidovaná rámcová smlouva o půjčce nahrazuje původní Rámcovou smlouvu o půjčce a 2Revidovanou rámcovou smlouvu o půjčce (9. 4. 2021/13. 4. 2021) se zpětnou účinností od 1. 1. 2022.

Předmět smlouvy:

Dürkopp Adler GmbH poskytuje koncernovou půjčku MINERVĚ BOSKOVICE, a.s. na úvěrový rámec do výše 500 000 000 Kč, s účinností od 1. 1. 2022. Také MINERVA BOSKOVICE, a.s. může poskytnout půjčku společnosti DA na základě této 3Revidované smlouvy o půjčce. Úroková sazba bude jedno měsíční PRIBOR (sazba od 1. mě-

síce) + 2,0 % marže rozpětí pro obě strany ročně. Úrok se počítá na základě předpokladu, že měsíc má 30 dnů a rok má 360 dnů. Společnost Dürkopp Adler GmbH nebo MINERVA BOSKOVICE, a.s. vystavuje fakturu, respektive dobropis, každý měsíc v závislosti na zůstatku půjčky obou stran. Úrokové platby jsou splatné okamžitě.

Plnění smlouvy:

Smlouva byla v roce 2023 plněna, vyfakturované úroky ovládající osobou za rok 2023 činily 24 117 tis. Kč, k 31. 12. 2023 došlo k přeplatku půjčky ve výši 402 238 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. 2023 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 je zřízení 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 2023 žádná finanční povinnost mezi osobou ovládající a ovládanou.

Kromě shora uvedených smluvních vztahů mezi ovládanou a ovládající osobou byla v roce 2023 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 2023 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:

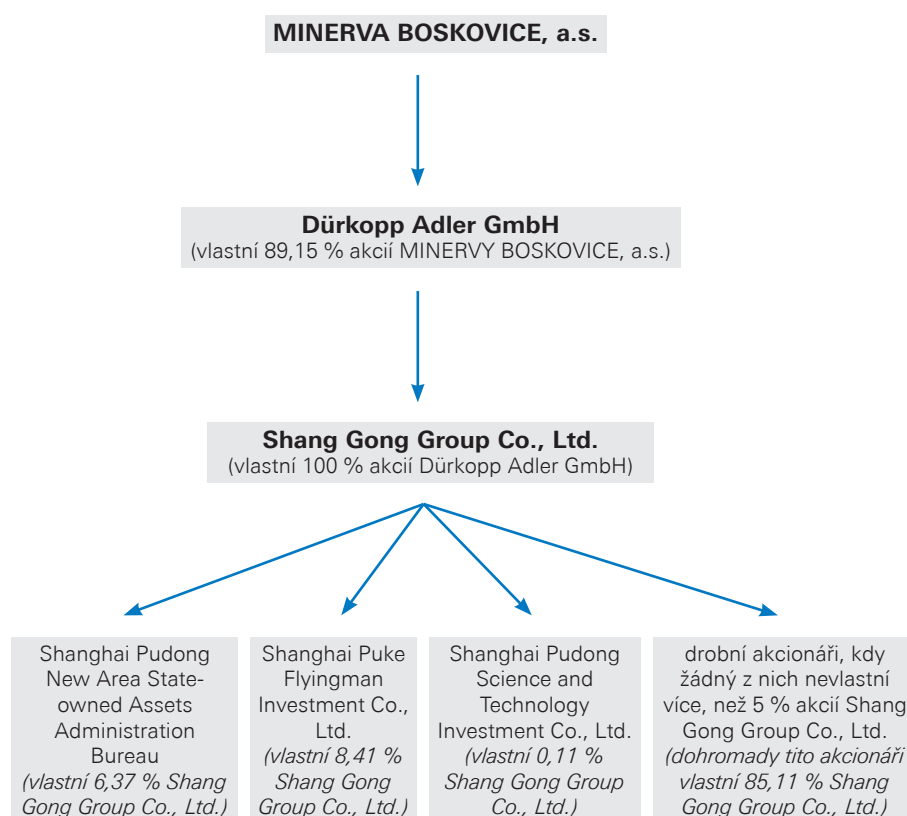
| | |
|-------------------|---|
| DAP America, Inc. | DAP Polska Sp.z o.o. |
| DAP Italia S.r.l. | S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien |
| DAP France S.A.S. | PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH |

S propojenými osobami, společnostmi ovládanými ovládající osobou, má MINERVA BOSKOVICE, a.s. běžné obchodní vztahy, výnosy z těchto realizovaných obchodních vztahů dosáhly v roce 2023 hodnoty 163 912 tis. Kč, žádná újma ovládané osobě z těchto vztahů nevznikla. Konkrétní údaje za jednotlivé společnosti jsou uvedeny v bodě 4.23 přílohy účetní závěrky.

III. Vztahy mezi společnostmi ovládajícími společnost Dürkopp Adler GmbH v roce 2023

V ovládající společnosti Dürkopp Adler GmbH má většinovou majetkovou účast společnost Shang Gong Group Co. Ltd., Shanghai („SGG“). V účetním období roku 2023 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 2024

Plán roku 2024 je postaven na obratu 1,648 mld. Kč a snížení výroby průmyslových šicích strojů včetně obuvnických strojů o 15 %, z důvodu poklesu poptávky na zahraničních trzích. Asijská konkurence s unikátními řešeními oslovuje zákazníky a cenově jí nelze konkurovat. Zkvalitnění výkonnosti firmy, udržení nejvyšší kvality vyráběných strojů, zvýšení produktivity ve výrobě a investice do nových technologií jsou prioritou následujícího roku. Trendy v použití plastů, nových syntetických materiálů, technických textilií mají dopad na inovativní projekty, vývoj nových podtříd strojů a specifická řešení pro zákazníky. Minerva jako součást koncernu Dürkopp Adler GmbH si pevnou pozici firmy na mezinárodních trzích drží.

Minerva si je vědoma vysoké technické znalosti svých zaměstnanců a podporuje nové prvky jak v rozšiřování výrobního programu vývojem speciálních vybavení strojů, tak i v oblasti racionalizace, automatizace a robotizace výroby. Posílení konkurenceschopnosti firmy v roce 2024 je cílem korporátní strategie společnosti Dürkopp Adler GmbH a bude prioritou i 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 a chování napříč firmou. Firma nově zohlední ESG faktory udržitelnosti a společenské odpovědnosti ESG v rámci DA skupiny.

Konstantním cílem je zůstat kvalitním, spolehlivým a prosperujícím 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

V roce 2023 byla provedena výměna střešní krytiny s příměsí azbestu v objektu č. 107 – sklad odpadů.

Cílem projektu a následné rekonstrukce střechy bylo zajistit výměnu stávající krytiny s obsahem nebezpečného a zdraví škodlivého azbestu v souladu s požadavky zákona č. 185/2001 Sb. a následně s požadavky zákona č. 285/2000 Sb. v platném znění o ochraně veřejného zdraví.

Likvidace původní krytiny byla provedena odborně způsobilou firmou, která má oprávnění nakládat s těmito nebezpečnými odpady. Tato rekonstrukce významně přispěla ke zlepšení životního prostředí v areálu závodu.

K zajištění řízení provozu pěti lokálních kotelen na zemní plyn byl nainstalován nový SW energetického dispečinku, který zobrazuje aktuální data a umožňuje efektivně a úsporně řídit provoz kotelen, rozvodných stanic a také kompresorovny, ze které se využívá odpadní teplo k ohřevu užitkové vody.

Aktivity v oblasti pracovně právních vztahů

Oblast Řízení lidských zdrojů hraje klíčovou roli v chodu společnosti. Počet zaměstnanců v roce 2023 měl opět rostoucí tendenci, přičemž celkový meziroční nárůst

Zpráva o rizicích a příležitostech

zaměstnanců činil cca 5,2 %. Společnost se i nadále snaží podporovat a prohlubovat firemní kulturu a přívětivé pracovní prostředí. Společnost také klade důraz na osobní rozvoj zaměstnanců, a tak vyjma profesního vzdělávání svým zaměstnancům nabízí i jazykové kurzy. Alfou a omegou aktivit v oblasti pracovních vztahů je nábor nových zaměstnanců, kde mimo jiné nově dochází i k užší spolupráci s institucemi odborného vzdělávání v regionu. Společnost dbá také na zdraví svých zaměstnanců, které staví na nejvyšší příčku priorit péče o zaměstnance, kde mimo povinnosti z oblasti BOZP a pracovních lékařských prohlídek svým zaměstnancům poskytuje ochranné nápoje a vitamínové doplňky.

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.

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.



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, pracovník odboru Controlling

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

Zaměstnanec odpovědný za údaje účetní závěrky:

Jiří Staněk, pracovník 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 2022

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 2023

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. 2023
Přehled o peněžních tocích (cash flow) k 31. 12. 2023
Výkaz o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2023

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: 20. února 2024

Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| Označení | Popis | Běžné účetní období | | | Min. účetní období Netto |
|----------------|--|---------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| | | Brutto | Korekce | Netto | |
| | AKTIVA CELKEM | 2 429 648 | -1 143 439 | 1 286 209 | 1 153 651 |
| B. | Stálá aktiva | 1 449 041 | -1 107 071 | 341 970 | 339 162 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 17 834 | -17 760 | 74 | 219 |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 17 834 | -17 760 | 74 | 219 |
| B.I.2.1. | Software | 16 501 | -16 499 | 2 | 31 |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 1 333 | -1 261 | 72 | 188 |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 1 431 207 | -1 089 311 | 341 896 | 338 943 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 238 083 | -150 016 | 88 067 | 86 616 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 7 184 | 0 | 7 184 | 7 184 |
| B.II.1.2. | Stavby | 230 899 | -150 016 | 80 883 | 79 432 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 180 011 | -939 295 | 240 716 | 219 006 |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 68 | 0 | 68 | 66 |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 68 | 0 | 68 | 66 |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 13 045 | 0 | 13 045 | 33 255 |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 10 347 | 0 | 10 347 | 17 462 |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 2 698 | 0 | 2 698 | 15 793 |
| C. | Oběžná aktiva | 979 364 | -36 368 | 942 996 | 813 816 |
| C.I. | Zásoby | 414 777 | -36 239 | 378 538 | 345 139 |
| C.I.1. | Materiál | 175 569 | -19 495 | 156 074 | 144 836 |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 232 378 | -15 336 | 217 042 | 196 222 |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 3 937 | -1 408 | 2 529 | 1 019 |
| C.I.3.1. | Výrobky | 3 937 | -1 408 | 2 529 | 1 019 |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 2 893 | 0 | 2 893 | 3 062 |
| C.II. | Pohledávky | 519 691 | -129 | 519 562 | 437 409 |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 519 691 | -129 | 519 562 | 437 409 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 99 220 | -129 | 99 091 | 91 895 |
| C.II.2.2. | Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba | 402 238 | 0 | 402 238 | 328 417 |
| C.II.2.4. | Pohledávky – ostatní | 18 233 | 0 | 18 233 | 17 097 |
| C.II.2.4.3. | Stát – daňové pohledávky | 12 402 | 0 | 12 402 | 13 867 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 5 831 | 0 | 5 831 | 3 214 |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 0 | 0 | 0 | 16 |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 44 896 | 0 | 44 896 | 31 268 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 699 | 0 | 699 | 413 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 44 197 | 0 | 44 197 | 30 855 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 1 243 | 0 | 1 243 | 673 |
| D.1. | Náklady příštích období | 1 243 | 0 | 1 243 | 673 |

Rozvaha v plném rozsahu k 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| Označení | Popis | Běžné účetní období Netto | Minulé účetní období Netto |
|---------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 1 286 209 | 1 153 651 |
| A. | Vlastní kapitál | 1 124 208 | 994 461 |
| A.I. | Základní kapitál | 412 899 | 412 899 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 412 899 | 412 899 |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | 48 | 48 |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 48 | 48 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 48 | 48 |
| A.III. | Fondy ze zisku | 53 625 | 48 502 |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fondy | 53 365 | 48 242 |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 260 | 260 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 527 889 | 430 549 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let | 527 889 | 430 549 |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 129 747 | 102 463 |
| B+C. | Cizí zdroje | 162 001 | 159 190 |
| B. | Rezervy | 15 859 | 16 280 |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 11 359 | 12 174 |
| B.4. | Ostatní rezervy | 4 500 | 4 106 |
| C. | Závazky | 146 142 | 142 910 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 32 853 | 31 423 |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 32 853 | 31 423 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 113 289 | 111 487 |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 247 | 165 |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 48 459 | 45 491 |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 64 583 | 65 831 |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 27 298 | 26 804 |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 14 471 | 14 358 |
| C.II.8.5. | Stát – daňové závazky a dotace | 2 441 | 2 497 |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 20 373 | 22 172 |

Sestaveno: 31. 1. 2024



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 (druhové členění) za účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| Označ. | Popis | Běžné období | Minulé období |
|--------|--|----------------|----------------|
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 1 742 998 | 1 439 156 |
| A. | Výkonová spotřeba | 1 087 684 | 898 110 |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 935 082 | 767 614 |
| A.3. | Služby | 152 602 | 130 496 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | -22 971 | -43 149 |
| C. | Aktivace (-) | -16 152 | -11 756 |
| D. | Osobní náklady | 538 404 | 466 797 |
| D.1. | Mzdové náklady | 394 284 | 341 796 |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 144 120 | 125 001 |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 140 120 | 121 567 |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 4 000 | 3 434 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 54 622 | 41 271 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 52 145 | 48 692 |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé | 52 338 | 48 976 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné | -193 | -284 |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 2 484 | -6 820 |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | -7 | -601 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 75 065 | 50 053 |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 208 | 697 |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 69 123 | 44 371 |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 5 734 | 4 985 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 35 164 | 29 149 |
| F.2. | Prodaný materiál | 30 384 | 23 914 |
| F.3. | Daně a poplatky | 435 | 437 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 394 | 1 262 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 3 951 | 3 536 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 141 312 | 108 787 |

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu (druhové členění) za účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| označ. | Popis | Běžné období | Minulé období |
|--------|--|----------------|----------------|
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 24 117 | 20 469 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba | 24 117 | 20 469 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 8 894 | 7 337 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 10 223 | 9 326 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 22 788 | 18 480 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 164 100 | 127 267 |
| L. | Daň z příjmů | 34 353 | 24 804 |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 32 923 | 24 929 |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 1 430 | -125 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 129 747 | 102 463 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 129 747 | 102 463 |
| | * Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 1 851 074 | 1 517 015 |

Sestaveno: 31. 1. 2024



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. 2023

(v celých tisících Kč)

| | Základní kapitál A.I. | Ážio a kapitálové fondy A.II. | Fondy ze zisku A.III. | Jiný VH minulých let A.IV. | VH minulých let A.IV. | VH běžného období A.V. | Zálohy na podíly na zisku A.VI. | Vlastní kapitál celkem A. |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| Stav k 1. 1. 2023 | 412 899 | 48 | 48 502 | 0 | 430 549 | 102 463 | 0 | 994 461 |
| Převod výsledku minulého období | | | 5 123 | | 97 340 | -102 463 | | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného období | | | | | | 129 747 | | 129 747 |
| Stav k 31. 12. 2023 | 412 899 | 48 | 53 625 | 0 | 527 889 | 129 747 | 0 | 1 124 208 |

k 31. 12. 2022

| | Základní kapitál A.I. | Ážio a kapitálové fondy A.II. | Fondy ze zisku A.III. | Jiný VH minulých let A.IV. | VH minulých let A.IV. | VH běžného období A.V. | Zálohy na podíly na zisku A.VI. | Vlastní kapitál celkem A. |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------------|------------------------------|
| Stav k 1. 1. 2022 | 412 899 | 48 | 44 415 | 0 | 352 748 | 81 739 | 0 | 891 849 |
| Převod výsledku minulého období | | | 4 087 | | 77 652 | -81 739 | | 0 |
| Odpis nevyplacených dividend | | | | | 149 | | | 149 |
| Výsledek hospodaření běžného období | | | | | | 102 463 | | 102 463 |
| Stav k 31. 12. 2022 | 412 899 | 48 | 48 502 | 0 | 430 549 | 102 463 | 0 | 994 461 |

Sestaveno: 31. 1. 2024

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. 2023 do 31. 12. 2023

(v celých tisících Kč)

| Označ. | Popis | Běžné období | Minulé období |
|--|--|----------------|----------------|
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 31 268 | 28 547 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 164 100 | 127 267 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 30 712 | 25 044 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-) | 52 338 | 48 976 |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | 2 599 | -2 876 |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů '-', do nákladů '+') | -208 | -697 |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (-) | -24 117 | -20 469 |
| A.1.6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 100 | 110 |
| A.* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | 194 812 | 152 311 |
| A.2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -117 619 | -74 797 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | -82 128 | -20 295 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 562 | 4 932 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob (+/-) | -36 053 | -59 434 |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami | 77 193 | 77 514 |
| A.4. | Přijaté úroky (+) | 24 117 | 20 469 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů (pouze za běžnou činnost) a za doměrky daně za minulá období (-) | -33 739 | -21 362 |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 67 571 | 76 621 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -54 151 | -71 179 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 208 | 697 |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | -53 943 | -70 482 |
| PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍ ČINNOSTI | | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | 0 | -3 418 |
| C.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 0 | -3 418 |
| F. | Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | 13 628 | 2 721 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 44 896 | 31 268 |

Sestaveno: 31. 1. 2024



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 2023

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

Datum sestavení: 16. 2. 2024

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 | 42 |
| 3.11. | Odložená daň | 42 |
| 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 2023 | 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 | 46 |
| 4.2. | Zásoby | 46 |
| 4.3. | Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů | 47 |
| 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. | Půjčky podnikům ve skupině | 48 |
| 4.8. | Vlastní kapitál | 48 |
| 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 | 49 |
| 4.12. | Ostatní rezervy | 49 |
| 4.13. | Závazky k zaměstnancům | 49 |
| 4.14. | Odložená daň | 49 |
| 4.15. | Daň z příjmu za běžnou činnost a mimořádnou činnost | 50 |
| 4.16. | Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností | 50 |
| 4.17. | Spotřebované nákupy | 50 |
| 4.18. | Služby | 51 |
| 4.19. | Jiné provozní výnosy | 51 |
| 4.20. | Jiné provozní náklady | 51 |

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 4.21. | Změna stavu opravných položek a rezerv | 52 |
| 4.22. | Ostatní finanční výnosy a náklady | 52 |
| 4.23. | Transakce se spřízněnými osobami | 52 |
| 4.23.1. | Výnosy realizované se spřízněnými subjekty | 52 |
| 4.23.2. | Nákupy realizované se spřízněnými subjekty | 53 |
| 5. | Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány | 54 |
| 5.1. | Osobní náklady a počet zaměstnanců včetně představenstva | 54 |
| 5.2. | Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění | 54 |
| 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 98,4 % výnosů společnosti.

Sídlem společnosti jsou Boskovice, Sokolská 1318/60.

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

Počet akcií: 412 899 ks

Akciové 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 | 89,15 % |
| Ostatní | 10,85 % |
| Celkem | 100,00 % |

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.

Účetní závěrka je sestavena k 31. 12. 2023.

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. 2023) | Jméno (k 31. 12. 2022) |
|-----------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| Představenstvo | Předsedkyně | Ing. Romana Špačková, MBA | Ing. Romana Špačková, MBA |
| | Místopředseda | Frank Michael Kuhnt | Frank Michael Kuhnt |
| | Člen | Bc. Karel Šmíd | Bc. Karel Šmíd |
| Dozorčí rada | Předseda | Wolf Markus Frank | Qingfei Zhang |
| | Místopředseda | Qing Wang | Dietrich Eickhoff |
| | Člen | Karel Kleveta, DiS. | Karel Kleveta, DiS. |

Valná hromada dne 29. 6. 2023 zvolila kooptovaného člena dozorčí rady pana Wolfa Markuse Franka za řádného člena Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. a současně zvolila nového člena Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. pana Qing Wangu, oba s účinností ode dne 30. 6. 2023. Dne 29. 6. 2023 Dozorčí rada MINERVY BOSKOVICE, a.s. zvolila pana Wolfa Markuse Franka za svého předsedu a dále zvolila pana Qing Wangu místopředsedou dozorčí rady společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s., oba s účinností ode dne 30. 6. 2023.

Dne 20. 12. 2023 projednala dozorčí rada písemné odstoupení pana Wolfa Markuse Franka z funkce člena a předsedy Dozorčí rady společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. a schválila jeho žádost o odstoupení z těchto funkcí ke dni 20. 12. 2023. Dozorčí rada současně kooptovala nového člena Dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. pana Michaela Kiliana, bytem Am Grund 16, 33813 Oerlinghausen, a to s účinností od 21. 12. 2023 do dne konání příští řádné valné hromady.

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:

| Majetek | Doba odpisování |
|---|------------------------|
| 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:

| Majetek | Doba odpisování |
|-----------------|-----------------|
| 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:

- výpočet na základě prodejnosti zásob
- 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 spo-

lečnosti 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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Pokladní hotovost a peníze na cestě | 699 | 413 |
| Účty v bankách | 44 197 | 30 855 |
| Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem | 44 896 | 31 268 |

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

K 31. 12. 2023 nemá společnost bankovní záruky.

3.16. Změny v účetních metodách v roce 2023

V roce 2023 nebyly provedeny žádné změny v účetních metodách.

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. 2021 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2022 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2023 |
|--------------------|------------------------|-----------|-------------|------------------------|-----------|---------------|------------------------|
| Software | 19 861 | 0 | -972 | 18 889 | 0 | -2 388 | 16 501 |
| Ocenitelná práva | 1 333 | 0 | 0 | 1 333 | 0 | 0 | 1 333 |
| Nedokončené DNM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 21 194 | 0 | -972 | 20 222 | 0 | -2 388 | 17 834 |

Oprávký

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2021 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2022 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2023 |
|--------------------|------------------------|------------|-------------|------------------------|------------|---------------|------------------------|
| Software | 19 751 | 79 | -972 | 18 858 | 29 | -2 388 | 16 499 |
| Ocenitelná práva | 1 022 | 123 | 0 | 1 145 | 116 | 0 | 1 261 |
| Nedokončené DNM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 20 773 | 202 | -972 | 20 003 | 145 | -2 388 | 17 760 |

Zůstatková hodnota

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2021 | Stav k 31. 12. 2022 | Stav k 31. 12. 2023 |
|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Software | 110 | 31 | 2 |
| Ocenitelná práva | 311 | 188 | 72 |
| Nedokončené DNM | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 421 | 219 | 74 |

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2021 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2022 | Přírůstky | Úbytky | Stav k 31. 12. 2023 |
|------------------------|------------------------|----------------|-----------------|------------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| Pozemky | 7 184 | 0 | 0 | 7 184 | 0 | 0 | 7 184 |
| Stavby | 223 414 | 1 700 | 0 | 225 114 | 5 785 | 0 | 230 899 |
| Samostatné movité věci | 1 079 742 | 45 285 | -6 074 | 1 118 953 | 69 328 | -8 270 | 1 180 011 |
| - Stroje a zařízení | 1 069 360 | 43 606 | -5 501 | 1 107 465 | 66 612 | -8 237 | 1 165 840 |
| - Dopravní prostředky | 10 382 | 1 679 | -573 | 11 488 | 2 716 | -33 | 14 171 |
| Jiný DHM | 63 | 3 | 0 | 66 | 2 | 0 | 68 |
| Nedokončený DHM | 3 291 | 59 490 | -46 988 | 15 793 | 62 020 | -75 115 | 2 698 |
| Zálohy na DHM | 5 334 | 68 463 | -56 335 | 17 462 | 64 181 | -71 296 | 10 347 |
| Celkem | 1 319 028 | 174 941 | -109 397 | 1 384 572 | 201 316 | -154 681 | 1 431 207 |

Oprávký

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2021 | Přírůstky | Úbytky | Opravná položka | Stav k 31. 12. 2022 | Přírůstky | Úbytky | Opravná položka | Stav k 31. 12. 2023 |
|------------------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------|------------------------|
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stavby | 141 415 | 4 460 | 0 | -193 | 145 682 | 4 527 | 0 | -193 | 150 016 |
| Samostatné movité věci | 861 707 | 44 257 | -6 017 | 0 | 899 947 | 47 600 | -8 252 | 0 | 939 295 |
| - Stroje a zařízení | 853 542 | 43 138 | -5 502 | 0 | 891 178 | 45 951 | -8 219 | 0 | 928 910 |
| - Dopravní prostředky | 8 165 | 1 119 | -515 | 0 | 8 769 | 1 649 | -33 | 0 | 10 385 |
| Zálohy na DHM | 90 | 0 | 0 | -90 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 1 003 212 | 48 717 | -6 017 | -283 | 1 045 629 | 52 127 | -8 252 | -193 | 1 089 311 |

Zůstatková hodnota

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2021 | Stav k 31. 12. 2022 | Stav k 31. 12. 2023 |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Pozemky | 7 184 | 7 184 | 7 184 |
| Stavby | 81 999 | 79 432 | 80 883 |
| Samostatné movité věci | 218 035 | 219 006 | 240 716 |
| - Stroje a zařízení | 215 818 | 216 287 | 236 930 |
| - Dopravní prostředky | 2 217 | 2 719 | 3 786 |
| Jiný DHM | 63 | 66 | 68 |
| Nedokončený DHM | 3 291 | 15 793 | 2 698 |
| Zálohy na DHM | 5 244 | 17 462 | 10 347 |
| Celkem | 315 816 | 338 943 | 341 896 |

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2023 patří: obráběcí centrum HECKERT HEC-630 za 15 193 tis. Kč (v roce 2022 byla zaplacená záloha ve výši 6 925 tis. Kč), obráběcí centrum DMU-40 eVo za 6 672 tis. Kč (v roce 2022 byla zaplacená záloha ve výši 3 402 tis. Kč včetně DPH), obráběcí centrum HAAS UMC-750SS za 5 253 tis. Kč, obráběcí centrum HAAS UMC-500 za 4 180 tis. Kč, soustružnické centrum EMCOTURN E45M za 2 625 tis. Kč, obráběcí centrum HAAS VF-4SS za 2 599 tis. Kč (v roce 2022 zaplacená záloha 2 570 tis. Kč). Dále byly uhrazeny zálohy na obráběcí centrum MAHO 80 H dB s řídicím systémem CELOS ve výši 7 279 tis. Kč a na zařízení pro automatickou montáž knotu za 1 249 tis. Kč. Na pracoviště omílání byl pořízen vibrační omílací stroj EVP RA200 za 503 tis. Kč, omílací stroj typ RA 350 za 620 tis. Kč a kruhová vibrační suška EVK350 za 529 tis. Kč.

Na investice do nářadí, forem a na nákup drobného majetku byla vynaložena částka 10 446 tis. Kč.

Investice do modernizace budov a do fotovoltaiky činily v roce 2023 celkem 3 249 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku za rok 2022 patří: nákup 2 ks obráběcího centra HAAS ST 20 Y za 6 440 tis. Kč, obráběcí centrum HAAS UMC 500 za 4 336 tis. Kč, obráběcí centrum MCV 1260i za 5 102 tis. Kč, CNC soustruh EMCOTURN E45 za 1 992 tis. Kč, dlouhotočný automat KMX 732 EVO za 6 030 tis. Kč a starší obráběcí centrum MAZAK Variax IS 500 za cenu 999 tis. Kč. Dále byly uhrazeny zálohy na obráběcí centrum HAAS VF 4 SS za 2 570 tis. Kč a obráběcí centrum DECKEL MAHO 40 DMU eVo linear za 6 925 tis. Kč.

Dále byl zakoupen automatický rovnací stroj MAE-M-AH6 v hodnotě 9 793 tis. Kč, který byl zprovozněn a zařazen do majetku v lednu 2023 (záloha z roku 2021 ve výši 2 681 tis. Kč), 2 ks honovacích strojů SUNNEN v hodnotě celkem 1 967 tis. Kč (záloha z roku 2021 činila 830 tis. Kč) a 2 pásové pily BTM MOD 360 TCM za 1 523 tis. Kč, měřicí stroj Crysta plus za 620 tis. Kč, měřicí stroj Duramax za 1 655 tis. Kč (záloha z roku 2021 612 tis. Kč) a souřadnicový měřicí stroj Mitutoyo za 1 010 tis. Kč, měřicí přístroj EDT/TPC VESA 10 za 1 591 tis. Kč. V rámci modernizace budov byla vynaložena částka 3 835 tis. Kč na opravu a zateplení střechy centrálních šaten a obrobny litiny a byly započaty přípravné práce v souvislosti s umístěním fotovoltaiky.

4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem a jistinou

V roce 2023 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 19 945 000,00 CZK při kurzu CZK/EUR (24,725 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. 2023 činil celkem 378 538 tis. Kč, oproti roku 2022 došlo k navýšení zásob o 33 400 tis. Kč, tj. o 9,7 %. Toto navýšení se odehrálo především v oblasti zásob nakupovaného materiálu, polotovarů a nedokončené výroby, souvisí s množstvím rozpracovaných zakázek a s předzásobením na první měsíce roku 2024.

I přes navýšení hodnoty stavu zásob, došlo k poklesu ukazatele poměru objemu zásob k obratu o 2,4 %, v roce 2023 dosáhl hodnoty 20,9 %, zatímco v roce 2022 to bylo 23,3 %. Zásahu na tom má meziroční navýšení tržeb.

Opravné položky k zásobám vzrostly v roce 2023 o 2 485 tis. Kč a snižují hodnotu zásob. Zvýšení opravných položek souvisí se změnou sortimentu výroby a prodeje v daném roce.

Společnost se v oblasti zásob snaží o efektivní vynakládání finančních prostředků a zároveň udržuje zásoby ve výši a struktuře potřebné pro zabezpečení plynulého chodu výrobního procesu a plnění zakázek odbytu.

| (údaje v tis. Kč) | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Opravné položky k zásobám | | |
| Počáteční stav k 1. lednu | 33 754 | 40 575 |
| Tvorba | 2 485 | 0 |
| Čerpání | 0 | -6 821 |
| Konečný zůstatek k 31. prosinci | 36 239 | 33 754 |

4.3. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

| (údaje v tis. Kč) Rok | Kategorie | Do splatnosti | 0–90 dní | 91–180 dní | Po splatnosti 181–360 dní | 1–2 roky | 2–5 let | Celkem po splatnosti | Celkem |
|--------------------------|----------------------------|---------------|----------|------------|------------------------------|----------|---------|----------------------|--------|
| 2023 | Krátkodobé | 95 388 | 3 733 | 96 | 3 | 0 | 0 | 3 832 | 99 220 |
| | Opravné položky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Opravné položky dle IFRS 9 | -82 | -22 | -24 | -1 | 0 | 0 | -47 | -129 |
| | Netto | 95 306 | 3 711 | 72 | 2 | 0 | 0 | 3 785 | 99 091 |
| 2022 | Krátkodobé | 87 467 | 4 508 | 0 | 0 | 56 | 80 | 4 644 | 92 111 |
| | Opravné položky | 0 | 0 | 0 | 0 | -28 | -80 | -108 | -108 |
| | Opravné položky dle IFRS 9 | -54 | -31 | 0 | 0 | -23 | 0 | -54 | -108 |
| | Netto | 87 413 | 4 477 | 0 | 0 | 5 | 0 | 4 482 | 91 895 |

4.4. Pohledávky k podnikům ve skupině

| (údaje v tis. Kč) Název společnosti | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Krátkodobé pohledávky z obchodního styku | | |
| Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld | 74 402 | 68 462 |
| S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien | 111 | 714 |
| DAP America, Inc., USA | 592 | 4 709 |
| DAP France S.A.S. | 1 770 | 354 |
| DAP SEWING TECHNOLOGY H.K. CO., LTD | 2 525 | 3 598 |
| DAP Italia S.r.l. | 1 417 | 0 |
| PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH – Kaiserslautern | 2 842 | 3 705 |
| PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH – Bensheim | 0 | 113 |
| Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině | 83 659 | 81 655 |
| Pohledávky mimo skupinu | 15 432 | 10 240 |
| Krátkodobé pohledávky celkem | 99 091 | 91 895 |

4.5. Stát – nárok na dotaci ze státního rozpočtu

MINERVA BOSKOVICE, a.s. neeviduje v roce 2023 nárok na dotaci ze státního rozpočtu.

4.6. Jiné pohledávky

MINERVA BOSKOVICE, a.s. neeviduje v roce 2023 jinou pohledávku (v roce 2022 evidovala jiné pohledávky ve výši 16 tis. Kč).

4.7. Půjčky podnikům ve skupině

| (údaje v tis. Kč) Název společnosti | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld | 402 238 | 328 417 |

Do pohledávek k podnikům ve skupině je zaúčtována výpomoc mateřské společnosti ve výši 402 238 tis. Kč (v roce 2022 výpomoc ve výši 328 417 tis. Kč).

4.8. Vlastní kapitál

V roce 2023 nedošlo k významným změnám ve vlastním kapitálu. Došlo k rozdělení zisku z roku 2022 ve výši 102 463 tis. Kč, a to do zákonného rezervního fondu bylo přiděleno 5 123 tis. Kč, na nerozdělený zisk minulých let připadla částka ve výši 97 340 tis. Kč.

Návrh na rozdělení zisku z roku 2023 ve výši 129 747 tis. Kč je do přidělu do rezervního fondu ve výši 6 487 tis. Kč a zbývající část ve výši 123 260 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let.

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 | | |
| 2023 | Krátkodobé | 44 680 | 3 779 | 0 | 0 | 3 779 | 48 459 |
| 2022 | Krátkodobé | 42 993 | 2 498 | 0 | 0 | 2 498 | 45 491 |

Závazky po splatnosti představují došlé faktury z konce účetního období, které byly zaplacený v lednu 2024.

4.10. Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů

| (údaje v tis. Kč) Název společnosti | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld | 12 067 | 7 184 |
| S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien | 2 922 | 3 836 |
| DAP Polska Sp.z o.o | 0 | 110 |
| SMPIC ELETRONICS CO., LTD. | 3 820 | 0 |
| PFAFF Industrial Sewing Machine CO. LTD (Čína) | 6 069 | 4 721 |
| PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH (Německo) | 110 | 700 |
| Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině | 24 988 | 16 551 |
| Závazky mimo skupinu | 23 471 | 28 940 |
| Krátkodobé závazky celkem | 48 459 | 45 491 |

4.11. Dohadné účty pasivní

| (údaje v tis. Kč) | Rok 2023 | Rok 2022 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Nevyfakturovaný materiál | 927 | 908 |
| Nevyčerpaná dovolená | 13 319 | 13 624 |
| Nevyfakturované služby, energie apod. | 6 127 | 7 640 |
| Celkem | 20 373 | 22 172 |

4.12. Ostatní rezervy

V roce 2023 byla vytvořena rezerva na odměny za rok 2023, která bude vyplacena v roce 2024, ve výši 4 500 tis. Kč (v roce 2022 byla ve výši 4 106 tis. Kč).

4.13. Závazky k zaměstnancům

Společnost má k 31. 12. 2023 vůči svým zaměstnancům závazek ve výši 27 298 tis. Kč (k 31. 12. 2022 činil 26 804 tis. Kč).

4.14. Odložená daň

V roce 2023 byl zaúčtován výsledný odložený daňový závazek ve výši 32 853 tis. Kč (v roce 2022 odložený daňový závazek ve výši 31 423 tis. Kč). Výpočet odložené daně za rok 2023 byl přepočítán sazbou schválené daně z příjmů od 1. 1. 2024 ve výši 21 % (odložený daňový závazek za rok 2022 byl přepočítán sazbou 19 %).

Potencionální odložená daň vyplývá z následujících titulů:

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Oprávký dlouhodobého majetku | -41 435 | -38 652 |
| Zásoby | 7 610 | 6 413 |
| Pohledávky | 27 | 36 |
| Rezervy | 945 | 780 |
| Daňová ztráta minulých let | 0 | 0 |
| Celkem | -32 853 | -31 423 |

4.15. 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. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Zisk před zdaněním | 164 099 | 127 267 |
| Daňový dopad nákladů, které nejsou daňově uznatelné | 7 108 | 871 |
| Daňový dopad výnosů, které nejsou daňově uznatelné | -506 | -45 |
| Rozdíl, o který daňové odpisy převyšují účetní odpisy | 6 309 | 7 191 |
| Uplatnění nákladů na výzkum a vývoj | 0 | 0 |
| Odečet podle § 34 | 0 | 0 |
| Základ daně | 177 010 | 135 284 |
| Sazba daně | 19 % | 19 % |
| Daň z příjmů | 33 632 | 25 704 |
| Slevy na dani | -600 | -600 |
| Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti | 33 032 | 25 104 |
| Zaplacená záloha na daň z příjmů | -21 673 | -12 930 |
| Nedoplatek daně z příjmů | 11 359 | 12 174 |

Zaúčtovaná rezerva na daň byla kompenzována s uhrazenými zálohami.

4.16. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | | | Stav k 31. 12. 2022 | | |
|--|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | Tuzemsko | Zahraniční | Celkem | Tuzemsko | Zahraniční | Celkem |
| Výrobek Dürkopp Adler | 3 831 | 1 480 658 | 1 484 489 | 2 370 | 1 228 252 | 1 230 622 |
| Výrobek Minerva | 6 892 | 229 263 | 236 155 | 1 945 | 179 224 | 181 169 |
| Služby a ostatní (kooperace) | 939 | 21 415 | 22 354 | 5 805 | 21 560 | 27 365 |
| Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem | 11 662 | 1 731 336 | 1 742 998 | 10 120 | 1 429 036 | 1 439 156 |

4.17. Spotřebované nákupy

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Spotřeba materiálu | 905 622 | 734 362 |
| Spotřeba energie | 29 460 | 33 252 |
| Spotřebované nákupy celkem | 935 082 | 767 614 |

4.18. Služby

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Opravy a udržování | 20 016 | 18 996 |
| Cestovné | 920 | 553 |
| Náklady na reprezentaci | 400 | 461 |
| Přepravné | 9 411 | 8 365 |
| Kooperace | 55 217 | 52 508 |
| Poradenství, ručení a ostatní služby od DA | 7 126 | 5 077 |
| Využívání hardware a software SAP | 4 630 | 4 425 |
| Provize | 1 170 | 4 476 |
| Agenturní zaměstnanci | 23 928 | 9 650 |
| Audit | 640 | 550 |
| Ostatní služby | 29 144 | 25 435 |
| Celkem | 152 602 | 130 496 |

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

4.19. Jiné provozní výnosy

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Skonto | 3 575 | 3 211 |
| Náhrada pojistné události | 344 | 325 |
| Smluvní pokuty | 0 | 26 |
| Ostatní provozní výnosy | 1 104 | 689 |
| Přebytky zásob, náhrady mank a škod na provozním majetku | 711 | 734 |
| Ostatní provozní výnosy celkem | 5 734 | 4 985 |

4.20. Jiné provozní náklady

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Dary | 1 257 | 1 098 |
| Ostatní provozní náklady | 1 518 | 1 292 |
| Penále | 0 | 93 |
| Odpis pohledávek | 100 | 110 |
| Skonto | 912 | 722 |
| Manka a škody v provozní oblasti | 164 | 221 |
| Ostatní provozní náklady celkem | 3 951 | 3 536 |

4.21. Změna stavu opravných položek a rezerv**Provozní oblast**

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Změna opravné položky k zásobám materiálu, zboží | 2 199 | -4 078 |
| Změna opravné položky k výrobním zásobám | 285 | -2 742 |
| Změna opravné položky k pohledávkám | -7 | -601 |
| Změna opravné položky k majetku | -193 | -284 |
| Změna ostatních rezerv | 394 | 1 262 |
| Změna stavu opravných položek v provozní oblasti | 2 678 | -6 443 |

4.22. Ostatní finanční výnosy a náklady

| (údaje v tis. Kč) | Stav k 31. 12. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| Kurzové zisky | 8 894 | 7 337 |
| Celkem – ostatní finanční výnosy | 8 894 | 7 337 |
| Kurzové ztráty | 5 848 | 6 090 |
| Ostatní finanční náklady | 4 375 | 3 236 |
| Celkem – ostatní finanční náklady | 10 223 | 9 326 |

4.23. Transakce se spřízněnými osobami**4.23.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****2023**

| (údaje v tis. Kč) Subjekt | Vztah ke společnosti | Výrobky | Zboží | Služby | Materiál | Celkem |
|--|--------------------------|------------------|-------|---------------|---------------|------------------|
| Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld | Mateřská společnost | 464 877 | | 18 780 | 49 269 | 1 532 926 |
| DAP America, Inc. USA | Sesterská společnost | 14 771 | | 117 | 800 | 15 688 |
| DAP France S.A.S. | Sesterská společnost | 8 010 | | 254 | 376 | 8 640 |
| DAP Italia S.r.l. | Sesterská společnost | 56 105 | | 559 | 73 | 56 737 |
| DAP Polska Sp. z o.o. | Sesterská společnost | 12 857 | | 13 | 39 | 12 909 |
| S.C. Dürkopp Adler S.R.L. | Sesterská společnost | 8 525 | | 17 | 2 094 | 10 636 |
| PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH | Sesterská společnost | 32 487 | | 622 | 25 | 33 134 |
| DAP VIETNAM COMPANY LIMITED | Společnost ve skupině | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Shang Gong Group Co., Ltd. | Společnost ve skupině | 5 | | 0 | -5 | 0 |
| DAP SEWING TECHNOLOGY H.K. CO., LTD. | Společnost ve skupině | 25 716 | | 286 | 166 | 26 168 |
| DAP Sewing Technology Singapore Pte Ltd | Společnost ve skupině | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | | 1 623 353 | | 20 648 | 52 837 | 1 696 838 |

2022

| (údaje v tis. Kč) Subjekt | Vztah ke společnosti | Výrobky | Zboží | Služby | Materiál | Celkem |
|--|--------------------------|------------------|-------|---------------|---------------|------------------|
| Dürkopp Adler GmbH, Bielefeld | Mateřská 1 společnost | 200 987 | | 18 613 | 28 557 | 1 248 157 |
| DAP America, Inc. USA | Sesterská společnost | 12 592 | | 126 | 810 | 13 528 |
| DAP France S.A.S. | Sesterská společnost | 3 788 | | 135 | 117 | 4 040 |
| DAP Italia S.r.l. | Sesterská společnost | 37 175 | | 499 | 127 | 37 801 |
| DAP Polska Sp. z o.o. | Sesterská společnost | 10 893 | | 13 | 14 | 10 920 |
| S.C. Dürkopp Adler S.R.L. | Sesterská společnost | 9 116 | | 6 | 2 369 | 11 491 |
| PFAFF Industriesysteme und Maschinen GmbH | Sesterská společnost | 28 961 | | 665 | 61 | 29 687 |
| DAP VIETNAM COMPANY LIMITED | Společnost ve skupině | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Shang Gong Group Co., Ltd. | Společnost ve skupině | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| DAP SEWING TECHNOLOGY H.K. CO., LTD. | Společnost ve skupině | 9 257 | | 155 | 65 | 9 477 |
| DAP Sewing Technology Singapore Pte Ltd | Společnost ve skupině | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | | 1 312 769 | | 20 212 | 32 120 | 1 365 101 |

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

4.23.2. 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. 2023 | Stav k 31. 12. 2022 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Poradenství, ručení a ostatní služby | 0 | 0 |
| Využívání licence | 7 125 | 5 077 |
| Podpora SAP | 4 631 | 4 425 |
| Celkem | 11 756 | 9 502 |

5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců včetně představenstva

| Průměrný počet zaměstnanců | 2023 | 2022 |
|----------------------------|------------|------------|
| Zaměstnanci | 746 | 711 |
| Vedení společnosti | 9 | 9 |
| Celkem | 755 | 720 |

| Osobní náklady (údaje v tis. Kč) | Osobní náklady celkem 2023 | Osobní náklady celkem 2022 |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Zaměstnanci | 527 595 | 456 807 |
| Vedení společnosti | 6 016 | 5 629 |
| Odměny členům orgánů společnosti | 4 793 | 4 361 |
| Celkem | 538 404 | 466 797 |

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Členům představenstva jsou poskytována vozidla s možností využívání pro soukromé účely. Dále byly v roce 2023 vyplaceny odměny členům orgánům společnosti ve výši 4 793 tis. Kč.

Vývoj personálu v roce 2023 pružně reagoval na požadavky a potřeby výroby. K 1. 1. 2023 bylo zaměstnáno 736 vlastních a 20 agenturních zaměstnanců. K 31. 12. 2023 bylo zaměstnáno 774 vlastních a 44 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. 2023 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 jen „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, 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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném 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 statutárního a dozorčího orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá její dozorčí orgán.

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 vznikat 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 skepticizmus. 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární a dozorčí orgán Společnosti 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 20. února 2024

Auditorská společnost:

BDO Audit s.r.o.

BDO Audit s.r.o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Ing. Lukáš Hendrych

evidenční číslo 2169



MINERVA[®]

Člen skupiny firem DÜRKOPP ADLER

MINERVA BOSKOVICE, a.s.

Sokolská 1318/60 | 680 01 Boskovice | Česká republika | IČ: 00010944 | www.minerva-boskovice.com