MINERVA®

Člen skupiny firem DÜRKOPP ADLER



VÝROČNÍ ZPRÁVA 2011

MINERVA BOSKOVICE, a.s.

Základní údaje o akciové společnosti

OBCHODNÍ FIRMA A SÍDLO SPOLEČNOSTI

MINERVA BOSKOVICE, a.s.
Sokolská 60, Boskovice, PSČ 680 17
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 STANOV SPOLEČNOSTI

- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- stavba strojů s mechanickým pohonem
- kovoobrábění
- výroba nástrojů (nástroje, nářadí apod.)
- kovářství
- zámečnictví
- galvanizace kovů
- broušení a leštění kovů s výjimkou broušení nožů, nůžek a jednoduchých nástrojů
- obchodní činnost, včetně zahraniční, s výjimkou činností taxativně stanovených živnostenským zákonem
- technicko-inženýrské služby ve strojírenství
- výroba a opravy elektrických šicích strojů a elektrických přístrojů pro domácnost
- silniční motorová doprava nákladní
- silniční motorová doprava osobní
- hostinská činnost (bez ubytovacího zařízení), vyjma prodeje nealkoholických nápojů, lahvového piva a doplňkového prodeje potravin na veřejných prostranstvích
- výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd

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

Obsah výroční zprávy za rok 2011

2 Základní údaje o akciové společnosti

4 Zhodnocení činnosti akciové společnosti v roce 2011 představenstvem společnosti

5 Prodej

6 Výzkum a vývoj

7 Oblast hlavní výroby

8 Řízení jakosti

9 Personální vývoj

10 Náklady na pořízení investic

11 Zhodnocení roku 2011

12 Statutární a dozorčí orgán akciové společnosti

12 Změny v orgánech Minervy Boskovice, a.s.

13 Peněžité a naturální příjmy členů orgánů společnosti

14 Základní kapitál akciové společnosti

15 Údaje o právnických osobách, ve kterých má emitent Minerva Boskovice, a.s. majetkovou účast

16 Hospodářský výsledek a rozdělení zisku

17 Zpráva o vztazích mezi DÜRKOP ADLER AG a MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

22 Očekávaná hospodářská a finanční situace v roce 2012

23 Informace o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní uzávěrky

24 Tabulková část informační povinnosti emitentů registrovaných cenných papírů

26 Rozvaha v plném rozsahu

27 Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

29 Přehled o změnách vlastního kapitálu

30 Přehled o peněžních tocích (cash flow)

32 Příloha k účetní závěrce za rok 2011

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

Zhodnocení činnosti akciové společnosti v roce 2011 představenstvem společnosti

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,
uplynul rok 2011 a představenstvo akciové společnosti Vám předkládá výroční zprávu za toto období.

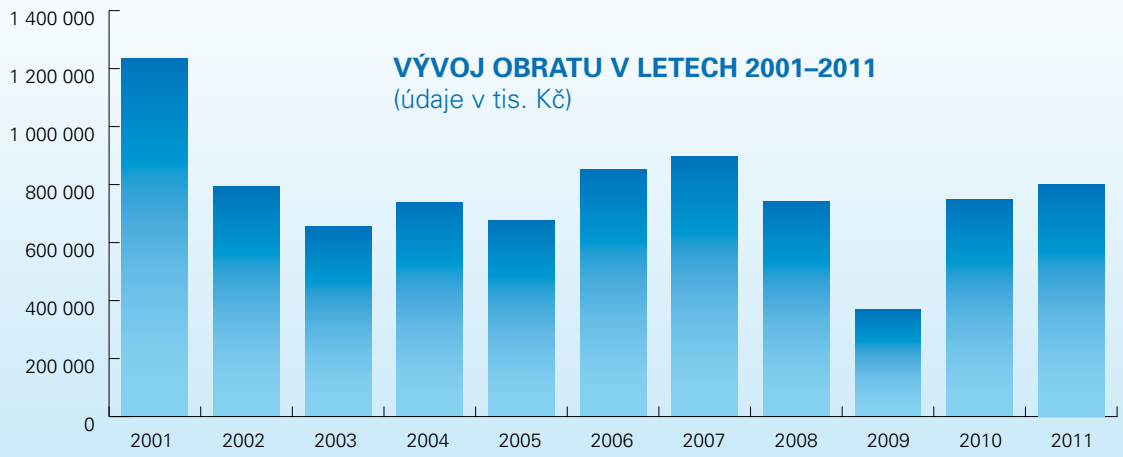
VÝVOJ HOSPODAŘENÍ V ROCE 2011

Od roku 2011 se očekávala stabilita bez výrazného kolísání stavu zakázek, která přinese navýšení obratu oproti roku 2010. Tento předpoklad se potvrdil a můžeme konstatovat, že skutečný obrat byl ve srovnání s plánovaným navýšen o 18 % a dosažený obrat ve výši 798,3 mil. Kč byl nejvyšší za poslední 4 roky a společnost po celý rok vykazovala ziskové hospodaření.

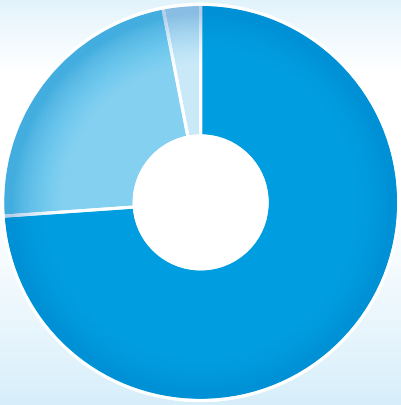
Minerva v roce 2011 průběžně přizpůsobovala svoje výrobní kapacity potřebám prodeje, zaměřila se na efektivitu a úsporu nákladů a těchto dobrých výsledků dosáhla posilováním svých silných stránek, kterými jsou flexibilní pracovní síly, efektivní výroba, vysoká kvalita a inovativnost.

I přes nárůst výroby se podařilo zásoby udržet vzhledem k obratu zhruba na úrovni 21,7 % a celková hodnota zásob na konci roku činila 173,8 mil. Kč. Z toho hodnota zásob materiálu činila 57,6 mil. Kč, rozpracované výroby 107,8 mil. Kč a hotových výrobků 6,6 mil. Kč.

Výsledkem hospodaření za rok 2011 byl zisk ve výši 30,1 mil. Kč po zdanění (dle národního účetnictví).



Prodej



ROZDĚLENÍ TRŽEB ZA VLASTNÍ VÝROBKY A SLUŽBY V ROCE 2011

- 74 % stroje na textil a galanterii
- 23 % obuvnické stroje
- 3 % služby a ostatní

Strategickým výrobním programem Minervy je výroba průmyslových šicích strojů. Tento obor představuje 97 % z celkových realizovaných tržeb. V roce 2011 bylo celkem prodáno 15 081 strojů, z toho 11 844 DA strojů pro galanterii, automotiv, textil a 3 237 strojů pro obuvnický průmysl. V porovnání s rokem 2010 došlo k nárůstu v počtu prodaných strojů o 8,8 %. Obrat za prodej průmyslových šicích strojů a náhradních dílů byl nejvyšší za poslední 4 roky, dosáhl hodnoty 793 mil. Kč.

Největší část vyrobených strojů odebrala mateřská společnost DA Bielefeld, celkem to bylo 84 % z prodaných strojů a to buď přímo, nebo prostřednictvím svých dceřiných prodejních organizací. Zbývající část prodejů tvořil vlastní prodej do segmentu obuv, což je segment trhu v odpovědnosti Minervy. Byl to prodej uskutečněný zejména prostřednictvím holandské firmy Global a dále prostřednictvím dealerů do Indie, Ruska, Polska, Slovenska, Ukrajiny, Bulharska i České republiky.

V roce 2011 bylo rozhodnuto o ukončení výroby Typos II a stěžejním produktem se stala řada M-Type, která již nabízí široký sortiment i pro obuvnický průmysl. Během roku probíhalo školení technického personálu dealerů Minervy a to jak v Minervě, tak přímo u zákazníků. Ve spolupráci s dealery se realizovaly i výstavy obuvnických strojů na významných výstavách v Indii, Tunisku, Itálii, Německu, na Ukrajině a v nových potenciálních zemích jako v Uzbekistánu a Moldávii.

Stroje vyráběné v Minervě mají vysokou technickou i kvalitativní úroveň a tomu odpovídají i výrobní náklady. Přestože společnost Minerva pracuje systematicky na redukci výrobních nákladů, konečné výrobní náklady, a tím i prodejní cena nebude nikdy na cenové úrovni strojů vyráběných v asijských státech. Proto se Minerva koncentruje na trhy a zákazníky, kteří preferují kvalitu, spolehlivost a komfort pro obsluhu šicích strojů.

Cílem roku 2012 je prohlubovat spolupráci se stávajícími zákazníky a hledání možností nových potenciálních trhů.

Výzkum a vývoj

Minerva Boskovice, a.s. vidí v kvalitě a inovaci svoji budoucnost, a proto těmto oblastem věnuje zvýšenou pozornost. Rok 2011 patřil k těm inovativně úspěšným a bylo zavedeno do výroby 25 nových podtříd strojů pro šití galanterie, automotivů i obuvi. Byly to jak převzaté podtřídy strojů 195 a 196 s řetízkovým stehem, tak i nové třídy strojů M-Type 667 s horizontálním chapačem a stroje třídy 827 bez patkového podávání. Byla vyrobena také ověřovací série těžkého stroje vycházejícího z řady M-Type s označením H867. Pro obuvnický průmysl byly vyrobeny další nové varianty sloupových strojů M-Type 888 a 838.

Systém práce vývojové konstrukce zůstává beze změny, pracuje koordinovaně v rámci koncernového vývoje při používání shodných konstrukčních pravidel, CAD systémů i databáze dílů. Byl ukončen vývoj posledních podtříd strojů střednětěžké řady M-Type pro šití automotivů a vývoj sloupového stroje na šití obuvi s úzkým sloupkem 884. Vývoj posledního sloupového stroje na šití obuvi 888 s horním ořezem materiálu bude ukončen v roce 2012.

Mimo vývojových prací na strojích střednětěžké řady byly zahájeny vývojové práce na strojích těžké řady H-Type, který je řešen za finanční podpory z prostředků státního rozpočtu prostřednictvím Ministerstva průmyslu a obchodu České republiky.

Průběžně byla zajišťována konstrukční péče o všechny řady sériově vyráběných strojů s cílem redukovat jejich výrobní náklady a dále úpravy konstrukční dokumentace pro plánované převody v rámci koncernu Dürkopp Adler AG. Zajišťována byla i konstrukční práce pro výrobu speciálních variant a vybavení strojů na základě požadavků konkrétních zákazníků.



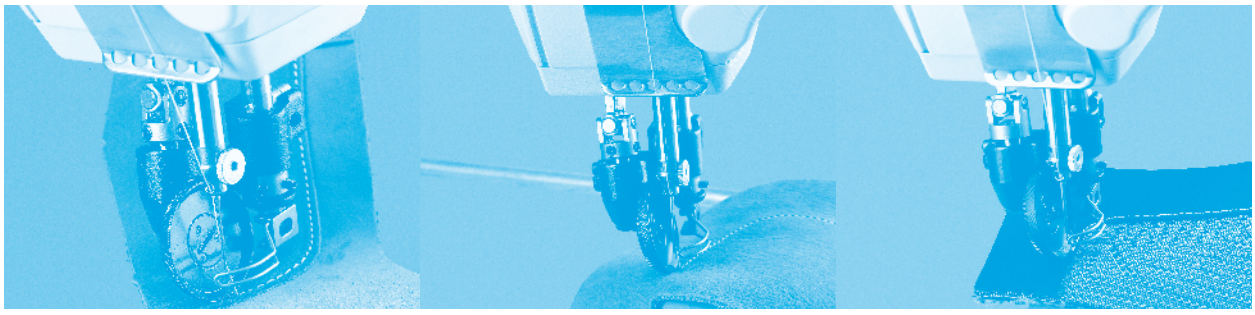
Oblast hlavní výroby

Ve výrobním programu Minervy nedošlo v roce 2011 k žádným koncepčním změnám a hlavním výrobkem společnosti zůstávají průmyslové šicí stroje. Z důvodu navyšování požadavků zákazníků během prvního čtvrtletí roku 2011 docházelo k postupnému navyšování výrobních pracovníků. Počáteční stav 342 výrobních pracovníků se navýšil na 388 pracovníků, tj. o 13 %. Ve středisku obrábění základních odlitků byl opět zaveden nepřetržitý provoz. Zvýšené požadavky zákazníků byly zajišťovány prací přesčas a s využitím časových kont. Teprve v závěru roku došlo k mírnému poklesu zakázek a výrobní personál byl redukován na 348 pracovníků.

V roce 2011 bylo smontováno celkem 15 353 strojů, z toho 3 284 strojů pro obuv a 12 069 strojů pro automotiv a textil. Ve srovnání s rokem 2010 došlo k navýšení o 14 %.

Výroba se v roce 2011 zaměřila nejen na výrobu požadovaných strojů, ale také na racionalizaci celého výrobního procesu. Docházelo k optimalizaci technologických postupů a výsledkem bylo snížení výrobních nákladů.

Při výrobě ověřovacích sérií jak převzatých strojů od mateřské firmy Dürkopp Adler, tak i nově vyvinutých strojů v Minervě, prokázala výroba svou schopnost adaptovat se na nové výrobky.



Řízení jakosti

Kvalita výrobků se opírá o systém jakosti certifikovaný firmou BVQI dle mezinárodní normy EN ISO 9001:2008. Politika kvality, která byla představenstvem akciové společnosti přijata, je každým rokem rozpracována do jednotlivých cílů se zaměřením na výrobek, na proces a na systém. Tyto cíle jsou v průběhu roku vyhodnocovány Radou kvality, jejich plnění a dodržování standardů ISO umožňuje průběžně zvyšovat jakost vstupních, výrobních a výstupních dodávek, a tím i kompletních výrobků dodávaných Minervou. Cílem politiky jakosti je vysoká kvalita výrobků a služeb včetně spokojeného zákazníka.

V návaznosti na zlepšení a zvýšení produktivity procesu kontroly a celkové kvality výrobků se investovalo do měřicí techniky 1,6 mil. Kč. Byla provedena přestavba tříosého měřicího stroje Zeiss, výrobní střediska byla dovybavena měřicími zařízeními jako je Diatest na měření otvorů, digitální výškoměr Mahr pro měření kubických dílů, nebo měřicí přístroj Fischerscope pro kontrolu tloušťky galvanických vrstev.

V průběhu roku byly vlastními vyškolenými auditory prováděny interní, výrobkové a dodavatelské audity za účelem ověření uplatňovaného a zavedeného systému kvality. Celkem bylo provedeno 28 interních auditů a 20 výrobkových auditů.

Náklady na neshodné výrobky v přepočtu na 100 normohodin zůstaly na úrovni roku 2010. V porovnání s obratem za rok 2011 však činí náklady na neshodné výrobky pouze 0,33 % z celkového obratu (v roce 2010 to bylo 0,47 %).

Reklamace od zákazníků jsou uplatňovány přes odbor prodeje a logistiky. Tyto reklamace jsou průběžně evidovány a vyřizovány v zákonné lhůtě, procento reklamací je u obuvnických strojů 1,27 % a u strojů pro mateřskou společnost Dürkopp Adler 0,57 %.

Personální vývoj

Tvůrčí potenciál zaměstnanců Minervy, jejich znalosti, pracovní nasazení a spolehlivost tvoří významnou hodnotu firmy. Pracovníkům, zvyšování jejich kvalifikace i zlepšování pracovního prostředí je věnována stálá pozornost. Společnost v oblasti rozvoje lidských zdrojů a zvyšování kvalifikace zaměstnanců podporuje především rozvoj kvalifikace a odborných znalostí pracovníků dle jejich pracovního zařazení. V roce 2011 došlo k navýšení počtu hodin školení na pracovníka na průměrných 0,47, tj. o 7 % více než v roce 2010.

V průběhu roku 2011 docházelo k navyšování výroby, což vedlo k nutnosti zvýšení počtu zaměstnanců. Navýšení počtu zaměstnanců se realizovalo především do výrobních středisek společnosti. Tímto došlo k doplnění chybějících kapacit tak, aby mohly být plněny termínové požadavky zákazníků.

V průběhu roku 2011 také docházelo k neustálému zlepšování pracovního prostředí. Podařilo se opravit většinu střech, vyměnit světlíky ve středisku obrábění litiny B 18, vyměnit nevyhovující a netěsná okna jak ve výrobě, tak v kancelářích. Byly opraveny topné ventily a osvětlení ve střediscích B 19 a B 15, dámské šatny i pánské sprchy. Většina těchto úprav byla zakotvena v závazcích zaměstnavatele v kolektivní smlouvě uzavřené mezi zaměstnavatelem a odborovou organizací a všechny tyto závazky i závazky týkající se mzdové části, byly splněny.

Průměrný počet zaměstnanců bez dlouhodobě nemocných v letech 2010–2011:

(Metodika firmy Dürkopp Adler Bielefeld)

Zaměstnanci	rok 2010	rok 2011
Výrobní dělníci hlavní výroby	351	406
Dělníci ostatní	106	122
Technicko-hospodářští zaměstnanci	134	137
Zaměstnanci celkem	**591**	**665**

Náklady na pořízení investic

Minerva Boskovice, a.s. v roce 2011 proinvestovala 27,1 mil. Kč, což je o 10,4 mil. Kč více než v roce 2010.

Hlavní část investic tvoří strojní vybavení a nářadí. V oblasti strojních investic byla zakoupena nová profilová bruska ELB, typ SMART N6, dva kusy vertikálních obráběcích center HAAS VF-2SS, omílací žlab PROMMEL a jedno starší horizontální obráběcí centrum MAHO DMC 55 duoBLOCK. V oblasti manipulačních prostředků byl zakoupen jeden manipulátor Balancer EASY.

V rámci zlepšení životního prostředí a ekologie pokračovaly investice spojené s páteřním rozvodem plynu a byla započata výstavba dvou kotelen pro decentralizaci vytápění, která v roce 2013 vyvrcholí přechodem na vytápění všech objektů čtyřmi lokálními plynovými kotli.

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

Přehled hlavních investic v letech 2010–2011

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

Název investice	rok 2010	rok 2011
Obráběcí stroje	3 606	11 294
Modernizace objektů	1 292	0
Nářadí, formy, přípravky	5 776	6 804
Životní prostředí	1 361	3 999
Výpočetní a kancelářská technika	426	2 277
Měřidla	371	1 624
Ostatní	3 833	1 104
Celkem	**16 665**	**27 102**

Zhodnocení roku 2011

Rok 2011 lze označit jako rok úspěšný. Minerva dosáhla obratu, který byl o 5,8 % vyšší než obrat roku 2010 a dosáhl hodnoty 798,3 mil. Kč. I přes mírný pokles v závěru roku dosáhla společnost výborných výsledků, po celý rok hospodařila se ziskem a se ziskem 30,1 mil. Kč po zdanění končila.

Minerva zaměstnávala k 1. 1. 2011 celkem 636 pracovníků. Během roku operativně přizpůsobovala stav pracovníků potřebám výroby, na konci roku zaměstnávala 670 pracovníků. V průběhu roku docházelo k neustálému zlepšování pracovního prostředí. Minerva vynaložila na opravy budov a strojního vybavení 16,1 mil. Kč.

Bylo smontováno 3 284 strojů pro obuvnický průmysl, tj. o 486 více než v roce 2010. Strojů pro galanterii, automotiv a textil bylo vyrobeno 12 069, tj. o 1 442 strojů více než v roce 2010. Celkem jsme v roce 2011 vyrobili 15 353 strojů, což je o 14 % více než v roce 2010.

To, že si Minerva cení svých pracovníků, bylo zřejmé i z průběhu oslavy 130. výročí značky Minerva, která proběhla v srpnu, kdy se podařilo zorganizovat příjemné chvíle nejen pro současné a bývalé pracovníky Minervy, ale i pro jejich rodinné příslušníky a významné hosty.

Těchto dobrých výsledků společnost dosáhla díky obětavé práci všech svých pracovníků a kvalitní spolupráci v rámci koncernu Dürkopp Adler.

Za vynaložené úsilí a zvládnutí pracovních úkolů patří poděkování všem zaměstnancům akciové společnosti, našim dodavatelům a zejména našim obchodním partnerům.



Ing. František Hrda
předseda představenstva



Frank Michael Kuhnt
místopředseda představenstva



Ing. Romana Špačková, MBA
člen představenstva

Statutární a dozorčí orgán akciové společnosti

(Ke dni účetní závěrky 31. 12. 2011)

ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA

Předseda:	Ing. František Hrda Josefa Čejky 398, 679 32 Svitávka
Místopředseda:	Frank Michael Kuhnt Nolderstraße 11, 33613 Bielefeld Spolková republika Německo
Člen:	Ing. Romana Špačková, MBA Zlatá Hora 1351, 684 01 Slavkov u Brna

ČLENOVÉ DOZORČÍ RADY

Předseda:	Dietrich Eickhoff Schuckenbaumer Strasse 12, 33609 Bielefeld Spolková republika Německo
Člen:	Reinhard Kottmann Tuxhornweg 9, 33334 Gütersloh Spolková republika Německo
Člen:	Jiří Bartoš Čtvrtničky 332, 569 44 Jaroměřice u Jevíčka volený zástupce za zaměstnance předseda ZV OS KOVO MINERVY BOSKOVICE, a.s.

Změny v orgánech Minervy Boskovice, a.s.

Dne 8. 12. 2011 vzala dozorčí rada na vědomí písemné prohlášení pana Wernera Heera, kterým dosavadní předseda dozorčí rady odstoupil s účinností k 30. 11. 2011 ze své funkce v této dozorčí radě.

Dále dozorčí rada kladně 100 % přítomných hlasů rozhodla o předloženém návrhu jmenovat pana Dietricha Eickhoffa do dozorčí rady Minervy Boskovice, a.s. do dne konání příští řádné valné hromady Minervy Boskovice, a.s., a sice s účinností od 01. 12. 2011 na dobu určitou do dne konání valné hromady Minervy Boskovice, a.s. v roce 2012.

Peněžité a naturální příjmy členů orgánů společnosti

Členové představenstva a.s. vykonávají funkce odborných ředitelů, za které pobírají níže uvedené příjmy.

PENĚŽITÉ A NATURÁLNÍ PŘÍJMY ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA A.S.

(není zahrnuto zdravotní a sociální pojištění)

– peněžité příjmy:	3 879 tis. Kč
– naturální příjmy:	105 tis. Kč
– tantiémy:	nejsou vypláceny
počet členů představenstva:	3

PENĚŽITÉ A NATURÁLNÍ PŘÍJMY ČLENŮ DOZORČÍ RADY A.S.

– peněžité příjmy:	90 tis. Kč
– naturální příjmy:	nejsou vypláceny
– tantiémy:	nejsou vypláceny
počet členů dozorčí rady:	3

POČTY AKCIÍ SPOLEČNOSTI V DRŽENÍ

– členů představenstva:	48 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.

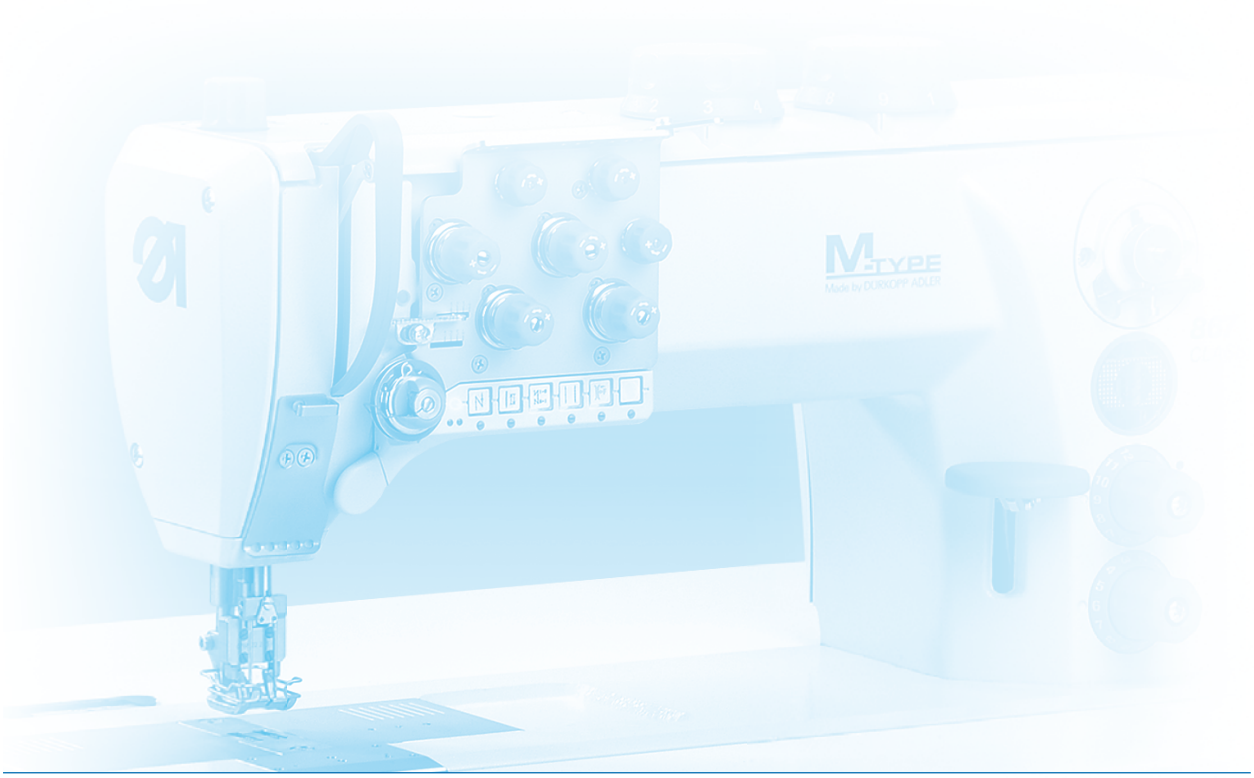
Základní kapitál akciové společnosti

Na základě usnesení mimořádné valné hromady společnosti ze dne 18. 12. 2009 bylo schváleno, že základní kapitál společnosti, který k 31. 12. 2009 činil 312 899 000 Kč, se zvyšuje o 100 000 000 Kč na 412 899 000 Kč. Zvýšení základního kapitálu bylo provedeno v roce 2010 úpisem 100 000 ks nových zaknihovaných kmenových akcií, znějících na majitele, ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč za jednu akcii.

Hodnota základního kapitálu MINERVY BOSKOVICE, a.s. k 31. 12. 2011 činí 412 899 tis. Kč a je zcela splacena. Majoritním akcionářem společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s., kterým je společnost Dürkopp Adler AG, Potsdamer Straße 190, D-33719 Bielefeld, Spolková republika Německo. Společnost Dürkopp Adler AG (SRN) vlastní (ke dni účetní závěrky 31. 12. 2011) 90,95 % celkové výše základního kapitálu s hlasovacím právem a je právnickou osobou ovládající MINERVU BOSKOVICE, a.s. Mezi oběma subjekty není uzavřena ovládací smlouva.

Základní kapitál akciové společnosti je rozdělen na 412 899 akcií znějících na majitele, v zaknihované podobě, ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč za akcii. Celkový počet akcií se k 31. 12. 2009 skládal ze dvou emisí, a to z emise CS 0005005552 s objemem 283 363 ks akcií a z emise ISIN - 770980001034 s objemem 29 536 ks akcií upsaných na jednoho majitele - společnost Dürkopp Adler AG (SRN). Při úpisu nových 100 000 ks akcií došlo k převodu všech registrovaných akcií společnosti pod jednu emisi ISIN – CS 0005005552. Emise 770980001034 byla k datu 6. 5. 2010 zrušena a v poměru 1:1 převedena pod emisi ISIN – CS0005005552. Všechny akcie Minervy Boskovice, a.s. jsou neobchodovatelné na veřejném trhu cenných papírů.

Banka, jejímž prostřednictvím mohou majitelé cenných papírů vykonávat svá majetková práva spojená s cennými papíry, je Commerzbank AG, pobočka Praha, Jugoslávská 1, Praha 2, PSČ 120 01.



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 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 a uplatňovat návrhy a protinávrhy. S každou akcií o jmenovité hodnotě 1000 Kč je spojen jeden hlas. Společnost nevydala prioritní akcie s prioritními právy.

b) Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle hospodářského výsledku schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty akcií akcionáře k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů.

c) Akcionář má právo na podíl na likvidačním zůstatku. Likvidační zůstatek se dělí mezi akcionáře v poměru jmenovitých hodnot jejich akcií.

d) Dividenda je splatná do tří (3) měsíců ode dne, kdy valná hromada přijala usnesení o rozdělení zisku. Dividendy, jež nebylo možno vyplatit či doručit jejich adresátovi, budou uloženy na zvláštním bankovním účtu společnosti, přičemž oprávněné osoby si je po dobu čtyř (4) let ode dne splatnosti mohou vyzvednout v sídle společnosti po předložení příslušných dokladů. Právo na dividendu v případě neuplatnění akcionářem přechází na zákonného právního nástupce ve smyslu ustanovení občanského a obchodního zákoníku. V případě promlčení se uplatňuje obecná čtyřletá promlčecí lhůta podle § 397 obchodního zákoníku.

e) Další akcionářská práva vyplývají z obchodního zákoníku a stanov společnosti. Skutečnosti důležité pro uplatňování akcionářských práv společnost uveřejňuje v celostátně distribuovaném deníku Hospodářské noviny.

V roce 2011 ani v účetním roce předcházejícím nebyla učiněna třetími osobami 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
2010	12 096	412 899	29,30
2011	30 096	412 899	72,89

Rozdělení zisku	Rok 2010	Rok 2011
Zisk (ztráta)	12 096	30 096
Příděl do rezervního fondu	605	1 505
Výplata dividend	–	–
Výplata tantiém	–	–
Příděl do sociálního fondu	–	–
Úhrada ztráty z minulých let	11 491	28 591

Poznámka: Návrh na úhradu ztráty bude předložen ke schválení na valné hromadě společnosti.



Zpráva o vztazích mezi DÜRKOPP ADLER AG a MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

I. Vztah mezi společností Dürkopp Adler AG a společností MINERVA BOSKOVICE, a. s. v roce 2011

V souladu s § 66 a, bod č. 9 obchodního zákoníku, je zpracována tato zpráva o vztazích mezi společností Dürkopp Adler AG (SRN), jako osobou ovládající a MINERVOU BOSKOVICE, a.s., která je osobou ovládanou.

Na základě níže specifikovaných smluv mezi osobou ovládající Dürkopp Adler AG a osobou ovládanou MINERVA BOSKOVICE, a.s. probíhala spolupráce tak, jak je u jednotlivých smluv uvedeno. Za poskytnutá plnění ze strany osoby ovládající bylo poskytnuto odpovídající protiplnění. Ovládané osobě nevznikla v této souvislosti žádná 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 2011 žádná finanční povinnost vůči ovládané osobě.

2. Poradenská smlouva „Prodejní a marketingové aktivity při prodeji obuvnických šicích strojů“

Datum uzavření smlouvy: 5. 1. 2000

Předmět smlouvy:
Podpora prodejních a marketingových aktivit obuvnických šicích strojů, provádění prodejní činnosti v celosvětovém měřítku a organizační podpora prodeje MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

Plnění smlouvy:
Na základě rozhodnutí osoby ovládající nebyla pro rok 2011 poskytována podpora dle předmětu této smlouvy. Vzhledem k této skutečnosti nebylo ze strany ovládané osoby poskytnuto finanční plnění osobě ovládající.

3. Poradenská smlouva „Asistence při přenesení informačně technických služeb pro MINERVU BOSKOVICE, a. s.“

Datum uzavření smlouvy: 3. 1. 2000

Předmět smlouvy:
V rámci zavádění, provozu a správy informačního systému SAR R/3 v koncernu Dürkopp Adler AG poskytne ovládající osoba podporu při vyřizování konceptu, přizpůsobování a im-

plementaci 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 2011 byla ze strany ovládající osoby poskytována podpora a zaplaceno bylo celkem 3 783 tis. Kč.

4. Smlouvy o vývoji, výrobě a dodávkách průmyslových šicích strojů

Dne 23. 11. 2011 byly uzavřeny 2 nové smlouvy, které nahrazují a doplňují rámcovou smlouvu o vývoji, výrobě a dodávkách průmyslových šicích strojů ze dne 24. 7. 2003 a jejich dodatků ze dne 4. 10. 2006 a 6. 12. 2007. Důvodem bylo zahájení vývoje řady H-Type s finanční podporou z prostředků státního rozpočtu ČR prostřednictvím Ministerstva průmyslu a obchodu a nutnost vypořádat se s právy k využívání výsledků řešení tohoto projektu.

1. Rámcová smlouva na vývoj a konstrukci ze dne 23. 11. 2011

Předmětem smlouvy je smluvní vývoj pro Dürkopp Adler AG

Plnění smlouvy:
Práce, které MINERVA BOSKOVICE, a.s. v roce 2011 v rámci této smlouvy vykonala, byly pravidelně měsíčně firmě Dürkopp Adler AG fakturovány.
Celkové vyfakturované výnosy v roce 2011 činily 7 500 tis. Kč.

2. Rámcová smlouva na vývoj a prodej ze dne 23. 11. 2011

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

Plnění smlouvy:
Za poskytnutí licencí ze strany Dürkopp Adler AG byly MINERVĚ BOSKOVICE, a. s. v roce 2011 fakturovány licenční poplatky za přímý prodej obuvnických strojů do vlastní obchodní sítě MINERVY BOSKOVICE, a.s. ve výši 3 869 tis. Kč. Ze strany Dürkopp Adler AG nebyl využit žádný patent Minervy.

5. Smlouva o výpůjčce nástrojů

Datum uzavření smlouvy: 25. 8. 2003

Předmět smlouvy:
Zapůjčení nástrojů nutných pro výrobu strojů na základě zakázek udělených od Dürkopp Adler AG, popřípadě pro výrobu zakázek, které jsou plánovány na výrobu strojů středně těžké stavebnicové řady.

Plnění smlouvy:
V roce 2011 nebylo na základě této smlouvy do ovládané společnosti zapůjčeno žádné nářadí na výrobu strojů středně těžké řady M-Type. Na základě této smlouvy nevznikla vůči ovládající osobě žádná povinnost finančního plnění.

6. 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 AG, zpracovávání, vyřizování a spravování záležitostí průmyslové právní ochrany úředně.

Plnění smlouvy:
V souvislosti s výše uvedenými činnostmi nevznikla v roce 2011 žádná finanční povinnost vůči ovládané osobě.

7. Rámcová smlouva

Datum uzavření smlouvy: 19. 5. 2009

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

Plnění smlouvy:
V souvislosti s výše uvedenými činnostmi nevznikla v roce 2011 žádná finanční povinnost mezi osobou ovládající a ovládanou.

8. Smlouva o smluvních úrocích

Datum uzavření smlouvy: 11. 5. 2006

Předmět smlouvy:
Minerva jako výrobce průmyslových šicích strojů prodává výrobky kupující společnosti a to v objemu a během lhůt stanovených objednávkami ze strany Dürkopp Adler AG. Pro případ zpoždění kupujícího, společnosti Dürkopp Adler AG, s převzetím prodaného zboží oproti termínům uvedeným v objednávkách, sjednávají smluvní strany smluvní úrok, a to ve výši 6,8 % z ceny jednotlivých dodávek neodebraných kupujícím v termínu.

Plnění smlouvy:
V souvislosti s výše uvedenými činnostmi vznikla v roce 2011 finanční povinnost ze strany ovládající osoby vůči osobě ovládané ve výši 37 tis. Kč.

Zpráva o vztazích mezi DÜRKOPP ADLER AG a MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

9. Smlouvy o půjčce

Datum uzavření smlouvy: 26. 10. 2006

Předmět smlouvy:
Koncernová půjčka – nominální hodnota ke dni 13. 2. 2007 činila 4 391 tis. Kč, měsíční splátky byly stanoveny na 92 tis. Kč, úroková sazba 5,5 % ročně.
K 31. 12. 2011 byla tato půjčka splacena.

Datum uzavření smlouvy: 27. 3. 2007

Předmět smlouvy:
Koncernová půjčka – nominální hodnota ke dni 18. 4. 2007 činila 9 315 tis. Kč, měsíční splátky byly stanoveny na 194 tis. Kč, úroková sazba 5 % ročně.
K 31. 12. 2011 byla tato půjčka splacena.

Datum uzavření smlouvy: 13. 8. 2007

Předmět smlouvy:
Koncernová půjčka – nominální hodnota ke dni 3. 9. 2007 činila 22 437 tis. Kč, měsíční splátky byly stanoveny na 468 tis. Kč, úroková sazba 5 % ročně.
K 31. 12. 2011 byla tato půjčka splacena.

Plnění smluv:
Smlouvy byly v roce 2011 plněny, vyfakturované úroky ovládající osobou za rok 2011 činily 97 tis. Kč, k 31. 12. 2011 byly výše uvedené půjčky splaceny.

Rámcová smlouva o půjčce

Datum uzavření smlouvy: 30. 6. 2011

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

Plnění smlovy:
Smlouva byla v roce 2011 plněna, vyfakturované úroky ovládající osobou za rok 2011 činily 2 537 tis. Kč, k 31. 12. 2011 půjčka dosáhla hodnoty 129 724 tis. Kč.

Zpráva o vztazích mezi DÜRKOPP ADLER AG a MINERVOU BOSKOVICE, a.s.

II. Další právní úkony, opatření a plnění (kromě smluv) učiněné MINERVOU BOSKOVICE, a.s. na popud nebo v zájmu společnosti Dürkopp Adler AG a dalších firem touto společností ovládaných, tj. propojených osob

Další právní úkony, opatření a plnění (kromě smluv) učiněné MINERVOU BOSKOVICE, a.s. v průběhu roku 2011 v zájmu ovládající osoby a ostatních propojených osob byly realizovány v rámci běžného obchodního styku a nezpůsobily žádnou újmu ovládané osobě, tj. MINERVĚ BOSKOVICE, a.s.

III. Vztahy mezi společností MINERVA BOSKOVICE, a.s. a dalšími firmami, které ovládá společnost Dürkopp Adler AG, tj. propojenými osobami v roce 2011

V průběhu roku 2011 byl ze strany MINERVY BOSKOVICE, a.s. realizován obchodní vztah s dalšími firmami ovládanými společností Dürkopp Adler AG, tj. propojenými osobami, kterými byly:

Dürkopp Adler America, Inc.,
Dürkopp Adler France S.A.S.
Dürkopp Adler Italia S.r.l.
Dürkopp Adler Polska Sp.z o.o.
Dürkopp Adler Trading, Shanghai, China
Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien
Dürkopp Adler Far East Ltd., Hong Kong, China

Výnosy realizované s ovládající osobou a výše uvedenými ovládanými osobami v roce 2011 dosáhly hodnoty 664 185 tis. Kč. Hodnoty za jednotlivé společnosti jsou uvedeny v bodě 4.22.1 přílohy účetní závěrky.

Představenstvo MINERVY BOSKOVICE, a.s. považuje tyto obchodní vztahy s propojenými osobami za standardní a z titulu jejich realizace nedošlo k žádné újmě na straně ovládané osoby.

IV. Vztahy mezi společností MINERVA BOSKOVICE, a. s. a Shang Gong Europe Holding Corp. GmbH a ZOJE Europe Gmbh, Kaiserslautern, Deutschland

V této zprávě se neuvádí vztahy se společnostmi ovládajícími společnost Dürkopp Adler AG (SRN), protože ve vztahu k těmto společnostem nedošlo v roce 2011 k žádným významným transakcím nebo plněním.

Společnosti mající podíl ve společnosti Dürkopp Adler AG:

od 01. 07. 2005 Shang Gong (Europe) Holding, Corporation GmbH, Bielefeld, Deutschland vlastní 65,49 % společnosti Dürkopp Adler AG

od 28. 10. 2010 ZOJE Europe GmbH, Kaiserslautern, Deutschland vlastní 29,00 % společnosti Dürkopp Adler AG

Očekávaná hospodářská a finanční situace v roce 2012

Většina států očekává v roce 2012 příchod úvěrové krize a jimi odhadovaný růst hrubého domácího produktu včetně České republiky počítá se stagnací, případně s mírnou recesí. Přesto je výhled hospodářské situace Minervy na rok 2012 mírně optimistický a potvrzuje plán obratu letošního roku, který je nastaven téměř o 9 % výše, než byl plán roku 2011.

Nejistota dalšího vývoje však trvá, a proto je potřeba využít všechny možnosti pro stabilizaci situace. Znamená to soustředit se zejména na ty oblasti, které může společnost sama ovlivňovat, zlepšovat organizaci práce, snižovat průběžnou dobu výroby a spolehlivost v dodávkách.

Vývoj roku 2012 bude dále do značné míry záviset na vývoji ekonomické situace převážně v zemích Evropy a Ameriky. Předpokládá se uvádění strojů M-Type, a to se zabudovaným přímým pohonem, které ještě zvýší podíl inovovaných výrobků ve výrobním programu Minervy. Protože u části zákazníků je cena jedním z hlavních faktorů rozhodujících o nákupu nového vybavení i nadále budou hledány cesty, jak snižovat náklady společnosti a zvyšovat produktivitu práce. Jsou připravovány dva projekty dotované ze strukturálních fondů EU, a to na rozšíření vývojových kapacit a na zavedení sériové výroby strojů s přímým pohonem. Jedná se o investice do strojního vybavení přesahující hodnotu 50 mil. Kč rozdělené na léta 2012–2014. Pokud by tyto projekty byly schváleny, zvýšily by se investice v následujících dvou letech a podstatně zmodernizovalo strojní zařízení společnosti.

V roce 2012 bude také dokončena decentralizace vytápění s přechodem na jeho plynofikaci. Realizace decentralizace umožní regulovat spotřebu energie na vytápění dle stavebních dispozic jednotlivých budov a přispěje k úspoře nákladů společnosti.

Posilována bude úloha vývoje nových výrobků a vlastního prodeje s cílem intenzivněji využívat vlastní know-how v této oblasti. Dalším naším záměrem je výrobková i technologická koncentrace. V oblasti výrobkové je to koncentrace na stroje střednětěžké a těžké řady, v oblasti technologické na rozvoj a využití klíčových technologií, jako je např. obrábění litinových odlitků. Do této oblasti spadá také využití budov a eventuální prodej nevyužívaných budov a pozemků.

Cílem roku 2012 tedy bude efektivně rozvíjet naše silné stránky, a tak zabezpečit ziskové hospodaření společnosti. K dispozici máme dostatečně zkušený tým jak řídících, tak výkonných pracovníků a představenstvo je přesvědčeno o tom, že tyto cíle jsou dosažitelné.

Informace o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

A) OSOBY ODPOVĚDNÉ ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU

Zaměstnanec odpovědný za číselné údaje a grafy:
Ing. Jaroslava Nejedlá, zaměstnanec odboru Controlling
MINERVA BOSKOVICE, a.s., Sokolská 60, 680 17 Boskovice, IČO: 00010944

Zaměstnanec odpovědný za údaje účetní závěrky:
Jiří Staněk, zaměstnanec odboru Finanční účetnictví
MINERVA BOSKOVICE, a.s., Sokolská 60, 680 17 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 2010	Rok 2011
BDO Audit s.r.o. Olbrachtova 1980/5 140 00 Praha 4 audit. osvědčení č. 018 Česká republika	BDO Audit s.r.o. Olbrachtova 1980/5 140 00 Praha 4 audit. osvědčení č. 018 Česká republika
Odpovědný auditor: Ing.Tomáš Valder audit. osvědčení č. 2153	Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Valder audit. osvědčení č. 2153
Ing. Vlastimil Hokr, CSc. audit. osvědčení č. 0071	Ing. Vlastimil Hokr, CSc. audit. osvědčení č. 0071
Ing. Michal Gabriel audit. osvědčení č. 1154	Ing. Michal Gabriel audit. osvědčení č. 1154

Tabulková část informační povinnosti emitentů registrovaných cenných papírů

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

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

Sídlo:

Ulice:	Sokolská 60
Obec:	Boskovice
PSČ:	680 17
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. 2011
Přehled o peněžních tocích (cash flow)	k 31. 12. 2011
Výkaz o změnách vlastního kapitálu	k 31. 12. 2011

ÚDAJE O AUDITU A AUDITOROVI:

Předložené výkazy byly ověřeny auditorem:

Název auditorské firmy:	BDO Audit s. r. o.
Číslo licence audit. firmy:	018
Jméno a příjmení auditora:	Ing. Tomáš Valder
Auditorské osvědčení č.:	2153
Jméno a příjmení auditora:	Ing. Vlastimil Hokr, CSc.
Auditorské osvědčení č.:	0071
Zpráva auditora ze dne:	31. 3. 2012

Rozvaha v plném rozsahu

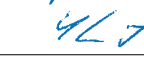
k datu 31.12.2011 (v tisících Kč)
MINERVA BOSKOVICE, a.s. • IČO: 00010944 • Sokolská 60 • 680 17 Boskovice

	31.12.2011			31.12.2010
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	**1 357 004**	**862 249**	**494 755**	**465 868**
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál	**0**	**0**	**0**	**0**
B. Dlouhodobý majetek	**1 050 177**	**822 714**	**227 463**	**234 743**
I. *Dlouhodobý nehmotný majetek*	**14 159**	**13 226**	**933**	**718**
3. Software	13 746	12 865	881	636
4. Ocenitelná práva	413	361	52	31
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	51
II. *Dlouhodobý hmotný majetek*	**1 036 018**	**809 488**	**226 530**	**234 025**
1. Pozemky	7 672	0	7 672	7 672
2. Stavby	237 697	121 074	116 623	120 889
3. Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	784 432	688 414	96 018	99 630
6. Jiný dlouhodobý hmotný majetek	34	0	34	34
7. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 183	0	6 183	5 506
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	294
C. Oběžná aktiva	**304 661**	**39 535**	**265 126**	**230 415**
I. *Zásoby*	**213 185**	**39 407**	**173 778**	**154 508**
1. Materiál	80 090	22 512	57 578	52 836
2. Nedokončená výroba a polotovary	122 472	14 628	107 844	98 420
3. Výrobky	8 909	2 267	6 642	2 453
6. Poskytnuté zálohy na zásoby	1 714	0	1 714	799
II. *Dlouhodobé pohledávky*	**6 051**	**0**	**6 051**	**13 350**
8. Odložená daňová pohledávka	6 051	0	6 051	13 350
III. *Krátkodobé pohledávky*	**67 993**	**128**	**67 865**	**49 072**
1. Pohledávky z obchodních vztahů	59 294	128	59 166	41 579
6. Stát – daňové pohledávky	5 962	0	5 962	6 888
7. Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 737	0	2 737	605
9. Jiné pohledávky	0	0	0	0
IV. *Krátkodobý finanční majetek*	**17 432**	**0**	**17 432**	**13 485**
1. Peníze	387	0	387	357
2. Účty v bankách	17 045	0	17 045	13 128
D. I. Časové rozlišení	**2 166**	**0**	**2 166**	**710**
1. Náklady příštích období	2 166	0	2 166	710
2. Komplexní náklady příštích období	0	0	0	0
3. Příjmy příštích období	0	0	0	0
Kontrolní číslo	**5 425 850**	**3 448 996**	**1 976 854**	**1 862 762**

Rozvaha v plném rozsahu

k datu 31.12.2011 (v tisících Kč)
MINERVA BOSKOVICE, a.s. • IČO: 00010944 • Sokolská 60 • 680 17 Boskovice

	31.12.2011	31.12.2010
PASIVA CELKEM	**494 755**	**465 868**
A. Vlastní kapitál	**291 660**	**261 564**
I. *Základní kapitál*	**412 899**	**412 899**
1. Základní kapitál	412 899	412 899
II. *Kapitálové fondy*	**48**	**48**
2. Ostatní kapitálové fondy	48	48
III. *Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku*	**16 988**	**16 383**
1. Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	16 728	16 123
2. Statutární a ostatní fondy	260	260
IV. *Výsledek hospodaření minulých let*	**-168 371**	**-179 862**
1. Nerozdělený zisk minulých let	0	0
2. Neuhrazená ztráta minulých let	-168 371	-179 862
V. *Výsledek hospodaření běžného účetního období (±)*	**30 096**	**12 096**
B. Cizí zdroje	**203 095**	**204 304**
I. *Rezervy*	**4 981**	**8 300**
4. Ostatní rezervy	4 981	8 300
II. *Dlouhodobé závazky*	**0**	**0**
III. *Krátkodobé závazky*	**186 617**	**183 778**
1. Závazky z obchodních vztahů	24 228	19 375
2. Půjčky od podniků ve skupině	129 724	119 215
4. Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	150	150
5. Závazky k zaměstnancům	13 747	14 549
6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	7 597	8 204
7. Stát – daňové závazky a dotace	1 775	2 001
8. Krátkodobé přijaté zálohy	2 522	676
10. Dohadné účty pasivní	6 874	19 611
11. Jiné závazky	0	-3
IV. *Bankovní úvěry a výpomoci*	**11 497**	**12 226**
2. Krátkodobé bankovní úvěry	11 497	12 226
Kontrolní číslo	**1 948 924**	**1 851 376**

Datum sestavení účetní závěrky:	10.2.2012
Podpis člena statutárního orgánu: Ing. Romana Špačková, MBA	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Jiří Staněk	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Ladislava Bernardová	

Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

období končící k 31.12.2011 (v tisících Kč)
MINERVA BOSKOVICE, a.s. • IČO: 00010944 • Sokolská 60 • 680 17 Boskovice

	Období do 31.12.2011	Období do 31.12.2010
II. Výkony	**816 431**	**751 269**
1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	798 310	754 654
2. Změna stavu zásob vlastní činnosti	12 633	-9 829
3. Aktivace	5 488	6 444
B. Výkonová spotřeba	501 942	479 712
1. Spotřeba materiálu a energie	420 928	380 152
2. Služby	81 014	99 560
+ Přidaná hodnota	**314 489**	**271 557**
C. Osobní náklady	260 496	230 409
1. Mzdové náklady	187 877	164 777
2. Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 986	1 660
3. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	68 513	61 875
4. Sociální náklady	2 120	2 097
D. Daně a poplatky	555	558
E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	33 660	40 200
III. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	**32 441**	**41 393**
1. Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	252	475
2. Tržby z prodeje materiálu	32 189	40 918
F. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	10 411	9 666
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	1
2. Prodaný materiál	10 411	9 665
G. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-17 876	12 562
IV. Ostatní provozní výnosy	8 222	5 305
H. Ostatní provozní náklady	25 551	15 170
*** Provozní výsledek hospodaření**	**42 355**	**9 690**
X. Výnosové úroky	40	2
N. Nákladové úroky	3 170	1 263
XI. Ostatní finanční výnosy	9 454	8 392
O. Ostatní finanční náklady	11 284	9 239
* Finanční výsledek hospodaření	-4 960	-2 108
Q. Daň z příjmů za běžnou činnost	7 299	-4 514
1. – splatná	0	259
2. – odložená	7 299	-4 773

Výkaz zisku a ztráty v druhovém členění

období končící k 31.12.2011 (v tisících Kč)
MINERVA BOSKOVICE, a.s. • IČO: 00010944 • Sokolská 60 • 680 17 Boskovice

	Období do	Období do
	31.12.2011	31.12.2010
** **Výsledek hospodaření za běžnou činnost**	**30 096**	**12 096**
XIII. Mimořádné výnosy	0	0
R. Mimořádné náklady	0	0
S. Daň z příjmů z mimořádné činnosti	0	0
1. – splatná	0	0
2. – odložená	0	0
* **Mimořádný výsledek hospodaření**	**0**	**0**
*** **Výsledek hospodaření za účetní období (±)**	**30 096**	**12 096**
**** **Výsledek hospodaření před zdaněním**	**37 395**	**7 582**
Kontrolní číslo	**3 744 176**	**3 411 892**

Datum sestavení účetní závěrky:	10.2.2012
Podpis člena statutárního orgánu: Ing. Romana Špačková, MBA	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Jiří Staněk	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing. Ladislava Bernardová	

Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 31.12.2011 (v tisících Kč)
MINERVA BOSKOVICE, a.s. • IČO: 00010944 • Sokolská 60 • 680 17 Boskovice

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2009	**312 899**	**48**	**16 383**	**0**	**-55 481**	**-124 381**	**149 468**
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	0	0	-124 381	124 381	0
Změna základního kapitálu	100 000	0	0	0	0	0	100 000
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	0	0	0
Výdaje z kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	12 096	12 096
Stav k 31.12.2010	**412 899**	**48**	**16 383**	**0**	**-179 862**	**12 096**	**261 564**
Rozdělení výsledku hospodaření	0	0	605	0	11 491	-12 096	0
Změna základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	0	0	0
Výdaje z kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za běžné období	0	0	0	0	0	30 096	30 096
Stav k 31.12.2011	**412 899**	**48**	**16 988**	**0**	**-168 371**	**30 096**	**291 660**

Datum sestavení účetní závěrky:	10.2.2012
Podpis člena statutárního orgánu: Ing. Romana Špačková, MBA	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Jiří Staněk	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing .Ladislava Bernardová	

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

období končící k 31.12.2011 (v tisících Kč)
MINERVA BOSKOVICE, a.s. • IČO: 00010944 • Sokolská 60 • 680 17 Boskovice

		Období do 31.12.2011	Období do 31.12.2010
P.	**Počáteční stav peněžních prostředků**	**13 485**	**21 404**
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	37 395	7 582
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	32 087	48 254
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	46 927	40 652
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-17 876	6 762
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-94	-421
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	3 130	1 261
A.*	**Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu**	**69 482**	**55 836**
A.2.	**Změna stavu pracovního kapitálu**	**-38 204**	**-158 141**
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-19 707	-24 111
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	25	-141 876
A.2.3.	Změna stavu zásob	-18 522	7 846
A.**	**Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami**	**31 278**	**-102 305**
A.3.	Vyplacené úroky	-2 430	-1 238
A.4.	Přijaté úroky	40	2
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	0	-259
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	**28 888**	**-103 800**
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-24 306	-11 601
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	94	422
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	**Čistý peněžní tok z investiční činnosti**	**-24 212**	**-11 179**
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-729	7 060
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	0	100 000
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu	0	100 000
C.***	**Čistý peněžní tok z finanční činnosti**	**-729**	**107 060**
F.	**Čistá změna peněžních prostředků**	**3 947**	**-7 919**
R.	**Konečný stav peněžních prostředků**	**17 432**	**13 485**

Datum sestavení účetní závěrky:	10.2.2012
Podpis člena statutárního orgánu: Ing. Romana Špačková, MBA	
Podpis osoby odpovědné za účetnictví: Jiří Staněk	
Podpis osoby odpovědné za účetní závěrku: Ing .Ladislava Bernardová	


L
R

Příloha k účetní závěrce za rok 2011

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

Podpis statutárního orgánu:

funkce	předseda představenstva
jméno	ing. František Hrda
podpis	

Obsah

1. Obecné údaje . . . 34
1.1. Založení a charakteristika společnosti . . . 34
1.2. Organizační struktura společnosti . . . 34
1.3. Představenstvo a dozorčí rada . . . 34
2. Účetní metody a obecné účetní zásady . . . 35
3. Přehled významných účetních pravidel a postupů . . . 36
3.1. Dlouhodobý hmotný majetek . . . 36
3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek . . . 36
3.3. Zásoby . . . 37
3.4. Pohledávky . . . 37
3.5. Závazky z obchodního styku . . . 38
3.6. Úvěry . . . 38
3.7. Rezervy . . . 38
3.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu . . . 38
3.9. Finanční leasing . . . 38
3.10. Splatná daň . . . 38
3.11. Odložená daň . . . 38
3.12. Výnosy . . . 39
3.13. Použití odhadů . . . 39
3.14. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy . . . 39
3.15. Přehled o peněžních tocích . . . 39
3.16. Změny v účetních metodách v roce 2011 . . . 39
4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty . . . 40
4.1. Dlouhodobý majetek . . . 40
4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek . . . 40
4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek . . . 41
4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem a jistinou . . . 42
4.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu . . . 42
4.2. Zásoby . . . 42
4.3. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů . . . 43
4.4. Pohledávky k podnikům ve skupině . . . 43
4.5. Jiné pohledávky . . . 43
4.6. Vlastní kapitál . . . 44
4.7. Půjčky od podniků ve skupině . . . 44
4.8. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů . . . 44
4.9. Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů . . . 45
4.10. Dohadné účty pasivní a ostatní rezervy . . . 45
4.11. Závazky k zaměstnancům . . . 45
4.12. Bankovní úvěry . . . 45
4.12.1. Bankovní úvěry dlouhodobé . . . 45
4.12.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci . . . 45
4.13. Odložená daň . . . 46
4.14. Daň z příjmu za běžnou činnost a mimořádnou činnost . . . 46
4.15. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností . . . 46
4.16. Spotřebované nákupy . . . 47
4.17. Služby . . . 47
4.18. Ostatní provozní výnosy . . . 47
4.19. Ostatní provozní náklady . . . 48
4.20. Změna stavu opravných položek . . . 48
4.21. Ostatní finanční výnosy a náklady . . . 48
4.22. Transakce se spřízněnými osobami . . . 49
4.22.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty . . . 49
4.22.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty . . . 50
5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány . . . 51
5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců . . . 51
5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění . . . 51
6. Závazky neuvedené v účetnictví . . . 52
7. Události, které nastaly po datu účetní závěrky . . . 53

1. Obecné údaje

1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

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

Sídlem společnosti jsou Boskovice, Sokolská 60.

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

Počet akcií: 412 899 ks

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

Společnost je součástí Shang Gong Europe Holding Corp. GmbH.

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 AG, Německo	90,95 %
Ostatní	9,05 %
Celkem	**100 %**

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.

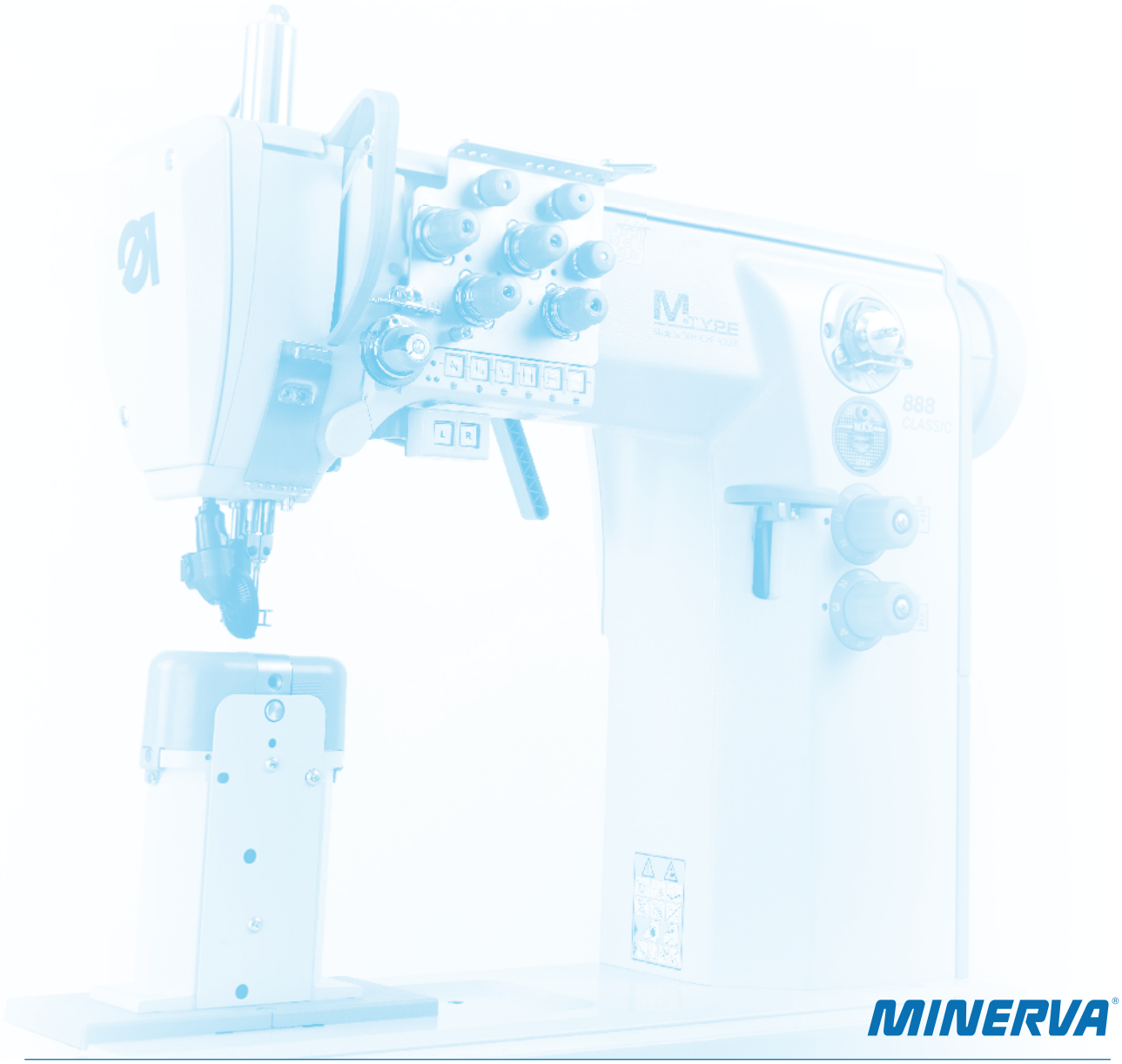
	Funkce	Jméno (k 31. 12. 2011)	Jméno (k 31. 12. 2010)
Představenstvo	Předseda	Ing. František Hrda	Ing.František Hrda
	Místopředseda	Frank Michael Kuhnt	Frank Michael Kuhnt
	Člen	Ing. Romana Špačková, MBA	Ing. Romana Špačková, MBA
Dozorčí rada	Předseda	Dietrich Eickhoff	Werner Heer
	Místopředseda	Reinhard Kottmann	Reinhard Kottmann
	Člen	Jiří Bartoš	Jiří Bartoš

Dne 8. 12. 2011 vzala dozorčí rada na vědomí písemné prohlášení pana Wernera Heera, kterým dosavadní předseda dozorčí rady odstoupil s účinností k 30. 11. 2011 ze své funkce v této dozorčí radě.
Dále dozorčí rada kladně 100 % přítomných hlasů rozhodla o předloženém návrhu jmenovat pana Dietricha Eickhoffa do dozorčí rady MINERVY BOSKOVICE, a.s. do dne konání příští řádné Valné hromady MINERVY BOSKOVICE, a.s., a sice s účinností od 01. 12. 2011 na dobu určitou do dne konání Valné hromady MINERVY BOSKOVICE, a.s. v roce 2012.

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 oprávky 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 10 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 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 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

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

3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

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).

Pro výpočet opravných položek byly použity dvě metody:

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

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

3.4. Pohledávky

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

Výpočet opravných položek k pohledávkám se počítá dle následujících postupů:

a) daňové opravné položky k pohledávkám se stanoví dle zákona 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů
b) účetní opravné položky společnost stanoví k pochybným pohledávkám podle vlastní analýzy platební schopnosti zákazníků

Opravné položky se netvoří k pohledávkám za podniky ve skupině.

3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

3.5. Závazky z obchodního styku
Závazky z obchodního styku jsou zaúčtovány v jmenovité hodnotě.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Přehled významných účetních pravidel a postupů

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Pokladní hotovost a peníze na cestě	387	357
Účty v bankách	17 045	13 128
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	**17 432**	**13 485**

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

K 31. 12. 2011 společnost má termínovanou úložku ve výši 1 851 tis. Kč jako jistinu za poskytnuté bankovní záruky u HSBC Bank.

3.16. Změny v účetních metodách v roce 2011

V roce 2011 proběhla změna vykazování časového rozlišení mzdových odměn týkajících se běžného roku (2011) a vyplácených v následujícím roce (2012). Tato hodnota je vykazována místo v časovém rozlišení v rezervách.

Tato změna je provedena ve výkazech a v navazujících tabulkách i v minulém období (2010).

4. Doplňující 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 31.12.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Software	15 061	394	-2 418	13 037	709	–	13 746
Ocenitelná práva	362	–	–	362	51	–	413
Nedokončené DNM	173	–	-122	51	–	-51	0
Celkem	**15 596**	**394**	**-2 540**	**13 450**	**760**	**- 51**	**14 159**

Oprávky (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Software	13 857	962	-2 418	12 401	464	–	12 865
Ocenitelná práva	301	30	–	331	30	–	361
Nedokončené DNM	0	–	–	0	–	–	0
Celkem	**14 158**	**992**	**-2 418**	**12 732**	**493**	**–**	**13 226**

Zůstatková hodnota (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Software	1 204	636	881
Ocenitelná práva	61	31	52
Nedokončené DNM	173	51	0
Celkem	**1 438**	**718**	**933**

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2011
Pozemky	7 672	–	–	7 672	–	–	7 672
Stavby	236 287	1 410	–	237 697	–	–	237 697
Samostatné movité věci	769 616	7 653	-10 213	767 056	25 287	-7 911	784 432
– Stroje a zařízení	764 932	7 653	-9 984	762 601	25 287	-7 448	780 440
– Dopravní prostředky	4 684	–	-229	4 455	–	-463	3 992
Jiný DHM	34	–	–	34	–	–	34
Nedokončený DHM	965	13 604	-9 063	5 506	25 964	-25 287	6 183
Zálohy na DHM	0	1 734	-1 440	294	–	-294	0
Celkem	**1 014 574**	**24 401**	**-20 716**	**1 018 259**	**51 251**	**- 33 493**	**1 036 018**

Oprávky (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Přírůstky	Úbytky	Opravná položka	Stav k 31.12.2010	Přírůstky	Úbytky	Opravná položka	Stav k 31.12.2011
Pozemky	0	–	–	–	0	–	–	–	0
Stavby	112 558	4 250	–	–	116 808	4 266	–	–	121 074
Samostatné movité věci	642 704	34 937	-10 191	-24	667 426	28 790	-7 802	–	688 414
– Stroje a zařízení	638 130	34 854	-9 962	-24	662 998	28 763	-7 339	–	684 422
– Dopravní prostředky	4 574	83	-229	–	4 428	27	-463	–	3 992
Celkem	**755 262**	**39 187**	**-10 191**	**-24**	**784 234**	**33 057**	**- 7 802**	**–**	**809 488**

Zůstatková hodnota (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2009	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011
Pozemky	7 672	7 672	7 672
Stavby	123 729	120 889	116 623
Samostatné movité věci	126 912	99 630	96 018
– Stroje a zařízení	126 802	99 608	96 018
– Dopravní prostředky	110	27	0
Jiný DHM	34	34	34
Nedokončený DHM	965	5 506	6 183
Zálohy na DHM	0	294	0
Celkem	**259 312**	**234 025**	**226 530**

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku za rok 2011 patří nákup obráběcího centra DMC – 55HdB v hodnotě 4 439 tis. Kč, profilové brusky ELB v hodnotě 3 720 tis. Kč a dvou obráběcích center HAAS VF-2SSHE v hodnotě 2 814 tis. Kč.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku za rok 2010 patří nákup obráběcího centra DMC 80 duo BLOCK v hodnotě 1 368 tis. Kč, popisovacího laseru TRUMARK 30201 v hodnotě 1 315 tis. Kč a honovačky SUNNEN ML 500 v hodnotě 505 tis. Kč.

Společnost nemá dlouhodobý majetek neuvedený v rozvaze.

4.1.3. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem a jistinou

V roce 2011 má společnost dlouhodobý hmotný majetek zatížen zástavní smlouvou k zajištění stávajících pohledávek z úvěrů u Komerční banky, a.s. a budoucích pohledávek z úvěrů do výše 25 mil. Kč. Jedná se o budovu na parcele č. 2799 a pozemek parc.č. 2799.

4.1.4. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

(údaje v tis. Kč)

Popis skupiny předmětů	Doba trvání v měsících	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2011	Splatno v roce 2012	Splatno v dalších letech
Osobní automobily	60	1 486	769	167	550
Vysokozdvižné vozíky	60	2 907	964	532	1 411
Stroje	48	1 454	1 454	–	–

4.2. Zásoby

Navýšení zásob v roce 2011 celkem o 19 270 tis. Kč, tj. o 12,47 % proti předchozímu roku, bylo úměrné navýšení objemu výroby a prodeje. Poměr objemu zásob k obratu činil 21,77 %, v roce 2010 činil 20,47 %. Snížení opravných položek k zásobám o 746 tis. Kč vypovídá o ozdravení struktury zásob. Je výsledkem efektivního hospodaření v této oblasti.

(údaje v tis. Kč)

	2011	2010
Počáteční stav k 1. lednu	40 153	32 900
Tvorba	–	7 253
Čerpání	746	–
Konečný zůstatek k 31. prosinci	**39 407**	**40 153**

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.3. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0–90 dní	91–180 dní	181–360 dní	1–2 roky	2–5 let		
2011	Krátkodobé	50 697	8 147	302	20	5	123	8 597	**59 294**
	Opr. položky	–	-1	-1	-1	-2	-123	-128	**-128**
	Netto	50 697	8 146	301	19	3	0	8 469	**59 166**
2010	Krátkodobé	36 058	3 210	1 810	1 050	4 402	4 319	14 791	**50 849**
	Opr. položky	–	-22	-7	-520	-4 402	-4 319	-9 270	**-9 270**
	Netto	36 058	3 188	1 803	530	0	0	5 521	**41 579**

4.4. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Krátkodobé pohledávky z obchodního styku		
Dürkopp Adler AG, Bielefeld	30 563	–
S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien	1 308	350
Dürkopp Adler America, Inc., USA	350	3 973
Dürkopp Adler France S.A.S.	503	196
Dürkopp Adler Polska Sp.zo.o.	13	2 383
Dürkopp Adler Italia S.r.l.	–	4 304
Dürkopp Adler Manufacturing (Shanghai)	–	–
Dürkopp Adler trading (Shanghai)	1 675	1 022
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	**34 412**	**12 226**
Pohledávky mimo skupinu	24 882	38 623
Krátkodobé pohledávky celkem	**59 294**	**50 849**

4.5. Jiné pohledávky

MINERVA BOSKOVICE, a.s. neeviduje jiné pohledávky.

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.6. Vlastní kapitál

V roce 2011 nedošlo k významným změnám ve vlastním kapitálu. Došlo k rozdělení zisku z roku 2010 ve výši 12 096 tis. Kč, a to do zákonného rezervního fondu 605 tis. Kč a na úhradu neuhrazených ztrát minulých let ve výši 11 491 tis. Kč.

4.7. Půjčky od podniků ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2010	Stav k 31.12.2011	Splátka 2012	Splátka 2013	V dalších letech
Dürkopp Adler AG, Bielefeld	5 166	129 724	129 724	–	–
Dürkopp Adler AG, Bielefeld – zálohy	161 750	0	0	–	–

Společnost doplatila v roce 2011 dlouhodobou půjčku od mateřské společnosti Dürkopp Adler AG ve výši 5 166 tis. Kč. Do závazků k podnikům ve skupině je zaúčtovaná výpomoc od mateřské společnosti, která nahradila zálohy od mateřské společnosti ve výši 129 724 tis.Kč. Tato výpomoc je čerpána formou kontokorentního úvěru.

4.8. 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		
2011	Krátkodobé	20 631	3 597	–	–	3 597	**24 228**
2010	Krátkodobé	18 788	587	–	–	587	**19 375**

Závazky po splatnosti představují došlé faktury z konce účetního období, které byly zaplaceny v lednu 2011. Nárůst závazků po splatnosti proti roku 2010 vznikl z důvodu celozávodní dovolené v druhé polovině prosince r. 2011.

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.9. Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Dürkopp Adler AG, Bielefeld	3 544	3 696
Dürkopp Adler America, Inc., USA	–	–
Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien	2 846	4 659
Dürkopp Adler Italia S.r.l.	–	–
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	**6 390**	**8 355**
Závazky mimo skupinu	17 838	11 020
Krátkodobé závazky celkem	**24 228**	**19 375**

4.10. Dohadné účty pasivní a ostatní rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rok 2011	Rok 2010
Nevyfakturovaný materiál	472	2 374
Nevyplacené odměny	–	–
Nevyčerpaná dovolená a přesčasy	1 875	2 256
Nevyfakturované služby, energie apod.	4 527	14 981
Celkem	**6 874**	**19 611**

V roce 2011 byla vytvořena rezerva na odměny za rok 2011, která bude vyplacena v roce 2012, ve výši 4 981 tis. Kč (v roce 2011 byla ve výši 5 800 tis. Kč).

4.11. Závazky k zaměstnancům

Společnost má k 31.12.2011 vůči svým zaměstnancům závazek ve výši 13 747 tis. Kč (k 31.12.2010 činil 14 549 tis. Kč).

4.12. Bankovní úvěry

4.12.1. Bankovní úvěry dlouhodobé

Dlouhodobé úvěry nebyly čerpány v roce 2011 ani v roce 2010.

4.12.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	Zůstatek k 31.12.2011	Zůstatek k 31.12.2010	Forma zajištění
KB – revolvingový úvěr	258	4 761	
KB – kontokorent	11 239	7 465	Nemovitost, směnky
Celkem	**11 497**	**12 226**	

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.13. Odložená daň

V roce 2011 byla zaúčtována výsledná odložená daňová pohledávka ve výši 6 051 tis. Kč (v roce 2010 daňová pohledávka: 13 350 tis. Kč).

Potencionální odložená daň vyplývá z následujících titulů:
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Oprávky dlouhodobého majetku	- 6 003	-4 170
Zásoby	7 487	7 629
Pohledávky	20	1 047
Rezervy	946	1 102
Daňová ztráta minulých let	3 601	7 742
Celkem	**6 051**	**13 350**

4.14. 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 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Zisk před zdaněním	37 395	7 582
Daňový dopad nákladů, které nejsou daňově uznatelné	13 216	68 585
Daňový dopad výnosů, které nejsou daňově uznatelné	-22 055	-9 002
Rozdíl o který daňové odpisy převyšují účetní odpisy	–	–
Uplatnění daňové ztráty	-24 972	-67 165
Odečet podle § 34	–	–
Základ daně	3 584	0
Sazba daně	19 %	19 %
Daň z příjmů	681	–
Slevy na dani	- 681	–
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti	**0**	**–**

4.15. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011			Stav k 31.12.2010		
	Tuzemsko	Zahraniční	Celkem	Tuzemsko	Zahraniční	Celkem
Výrobek Dürkopp Adler	164	592 145	592 309	814	530 835	531 649
Výrobek Typos	3 872	178 105	181 977	13 248	185 618	198 866
Služby a ostatní (kooperace)	9 679	14 345	24 024	8 420	15 719	24 139
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	**13 715**	**784 595**	**798 310**	**22 482**	**732 172**	**754 654**

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.16. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Spotřeba materiálu	398 648	358 762
Spotřeba energie	22 280	21 390
Spotřebované nákupy celkem	**420 928**	**380 152**

4.17. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Opravy a udržování	18 201	11 603
Cestovné	1 226	1 445
Náklady na reprezentaci	163	126
Přepravné	5 325	5 012
Kooperace	24 693	21 812
Poradenství, ručení a ostatní služby od DA	4 538	3 371
Využívání hardware a software SAP	3 783	3 845
Provize	6 499	36 507
Ostatní služby	16 586	15 839
Celkem	**81 014**	**99 560**

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

4.18. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Smluvní pokuty a penále	0	0
Dotace ze státního rozpočtu	3 718	0
Skonto	3 436	2 697
Náhrada pojistné události	76	1 550
Ostatní provozní výnosy	645	751
Přebytky zásob, náhrady mank a škod na provozním majetku	347	307
Ostatní provozní výnosy celkem	**8 222**	**5 305**

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.19. Ostatní provozní náklady

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Dary	1 202	864
Pokuty, penále a úroky z prodlení	8 380	12 928
Odpisy pohledávek a postoupené pohledávky	13 267	452
Ostatní provozní náklady	1 555	6366
Skonto	811	0
Manka a škody v provozní oblasti	**336**	**290**
Ostatní provozní náklady celkem	**25 551**	**15 170**

4.20. Změna stavu opravných položek

Provozní oblast

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Změna opravné položky k zásobám materiálu, zboží	603	8 475
Změna opravné položky k výrobním zásobám	-1 350	-1 221
Změna opravné položky k pohledávkám	-13 810	-106
Změna opravné položky k majetku	0	-24
Změna ostatních rezerv	-3 319	5 438
Změna stavu opravných položek v provozní oblasti	**-17 876**	**12 562**

4.21. Ostatní finanční výnosy a náklady

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Kurzové zisky	9 454	8 392
Celkem – ostatní finanční výnosy	**9 454**	**8 392**
Kurzové ztráty	8 659	6 390
Ostatní finanční náklady	2 624	2 849
Celkem – ostatní finanční náklady	**11 283**	**9 239**

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.22. Transakce se spřízněnými osobami
4.22.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2011
(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Zboží	Služby	Materiál	Celkem
Dürkopp Adler AG, Bielefeld	Mateřská společnost	588 376	–	3 314	19 909	611 599
Dürkopp Adler America, Inc., USA	Sesterská společnost	13 120	–	87	53	13 260
Dürkopp Adler France S.A.S.	Sesterská společnost	2 151	–	97	60	2 308
Dürkopp Adler Italia S.r.l.	Sesterská společnost	17 239	–	44	40	17 323
Dürkopp Adler Polska Sp.zo.o.	Sesterská společnost	5 996	–	17	44	6 057
Dürkopp Adler Trading (Shanghai)	Společnost ve skupině	2 296	–	156	333	2 785
Dürkopp Adler Far East Ltd	Společnost ve skupině	1 110	–	19	438	1 567
S.C. Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien	Sesterská společnost	6 003	–	3	3 280	9 286
Dürkopp Fördertechnik GmbH		–	–	–	–	–
Celkem		**636 291**	**–**	**3 737**	**24 157**	**664 185**

2010
(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Zboží	Služby	Materiál	Celkem
Dürkopp Adler AG, Bielefeld	Mateřská společnost	519 997	–	3 031	18 805	541 833
Dürkopp Adler America, Inc., USA	Sesterská společnost	15 090	–	98	242	15 430
Dürkopp Adler France S.A.S.	Sesterská společnost	1 508	–	79	110	1 697
Dürkopp Adler Italia S.r.l.	Sesterská společnost	14 944	–	72	29	15 045
Dürkopp Adler Polska Sp.zo.o.	Sesterská společnost	8 451	–	15	98	8 564
Dürkopp Adler Trading (Shanghai)	Společnost ve skupině	1 558	–	47	320	1 925
Dürkopp Adler Far East Ltd., Hong Kong, China	Společnost ve skupině	1 399	–	33	86	1 518
Dürkopp Adler S.R.L., Rumänien	Sesterská společnost	3 246	–	1	2 920	6 167
Dürkopp Fördertechnik GmbH		–	–	–	2	2
Celkem		**566 193**	**–**	**3 376**	**22 612**	**592 181**

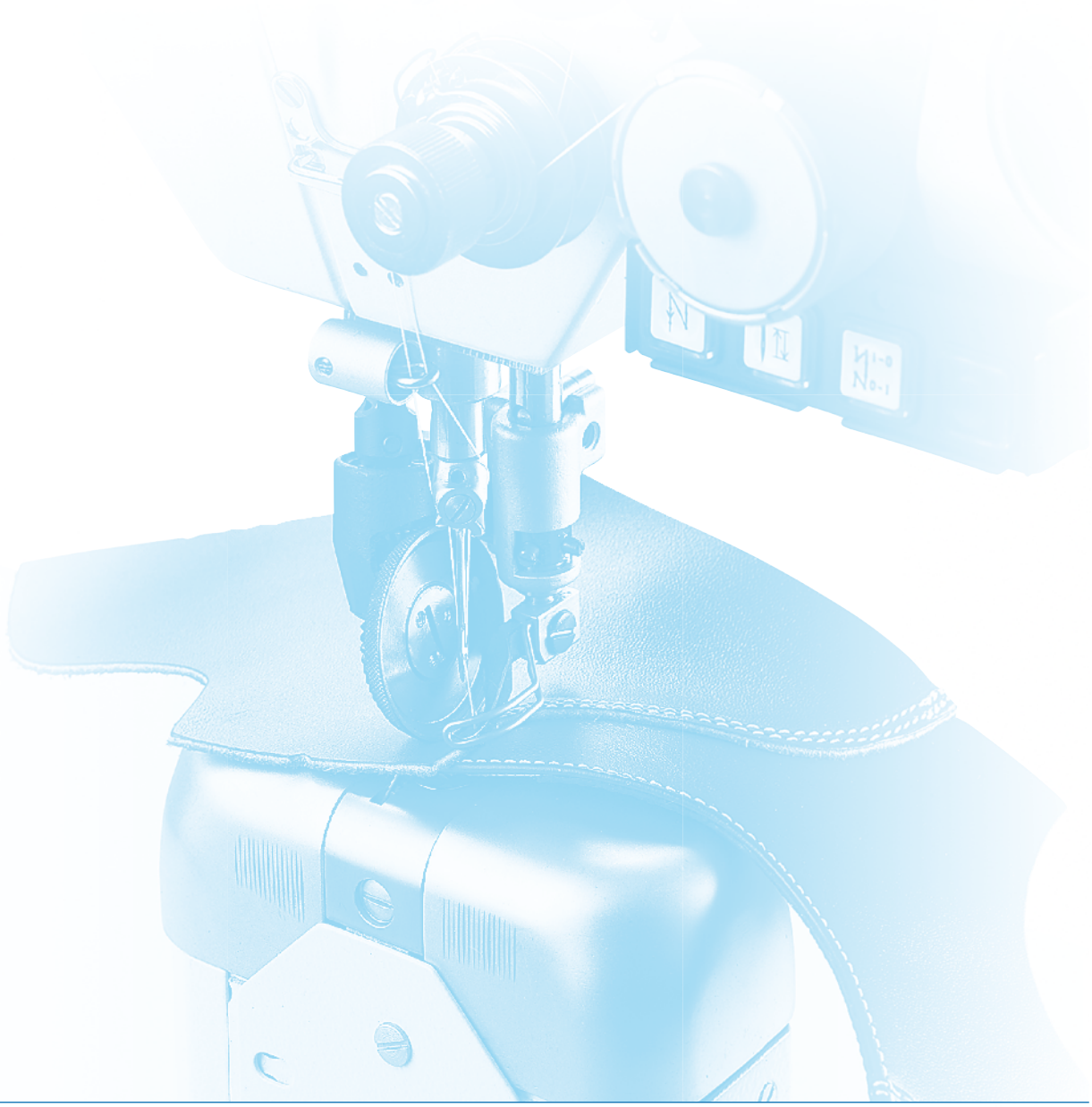
Společnost realizuje značnou část svých tržeb s mateřskou společností Dürkopp Adler AG a ostatními spřízněnými subjekty.

4. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

4.22.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

Společnost nakupuje od mateřské společnosti Dürkopp Adler AG, Bielefeld materiál a polotovary, které slouží k výrobě strojů. Dále jsou poskytovány služby od mateřské společnosti, a to:
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2011	Stav k 31.12.2010
Poradenství, ručení a ostatní služby	670	791
Využívání licence	3 868	2 580
Podpora SAP	3 783	3 845
Celkem	**8 321**	**7 216**



5. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Počet zaměstnanců

	2011	2010
Zaměstnanci	668	587
Vedení společnosti	8	8
Celkem	**676**	**595**

Osobní náklady
(údaje v tis. Kč)

	Osobní náklady celkem 2011	Osobní náklady celkem 2010
Zaměstnanci	250 712	221 360
Vedení společnosti	7 798	7 389
Odměny členům orgánů společnosti	1 986	1 660
Celkem	**260 496**	**230 409**

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

V roce 2011 vzhledem k navýšení zakázek bylo nutné přijmout nové zaměstnance. K 1. 1. 2012 je stav 659 zaměstnanců. Do konce roku 2012 se nepředpokládá zásadní změna stavu zaměstnanců.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Členům představenstva jsou poskytována vozidla s možností využívání pro soukromé účely. Dále byly v roce 2011 vyplaceny odměny členům orgánům společnosti ve výši 1 986 tis. Kč.

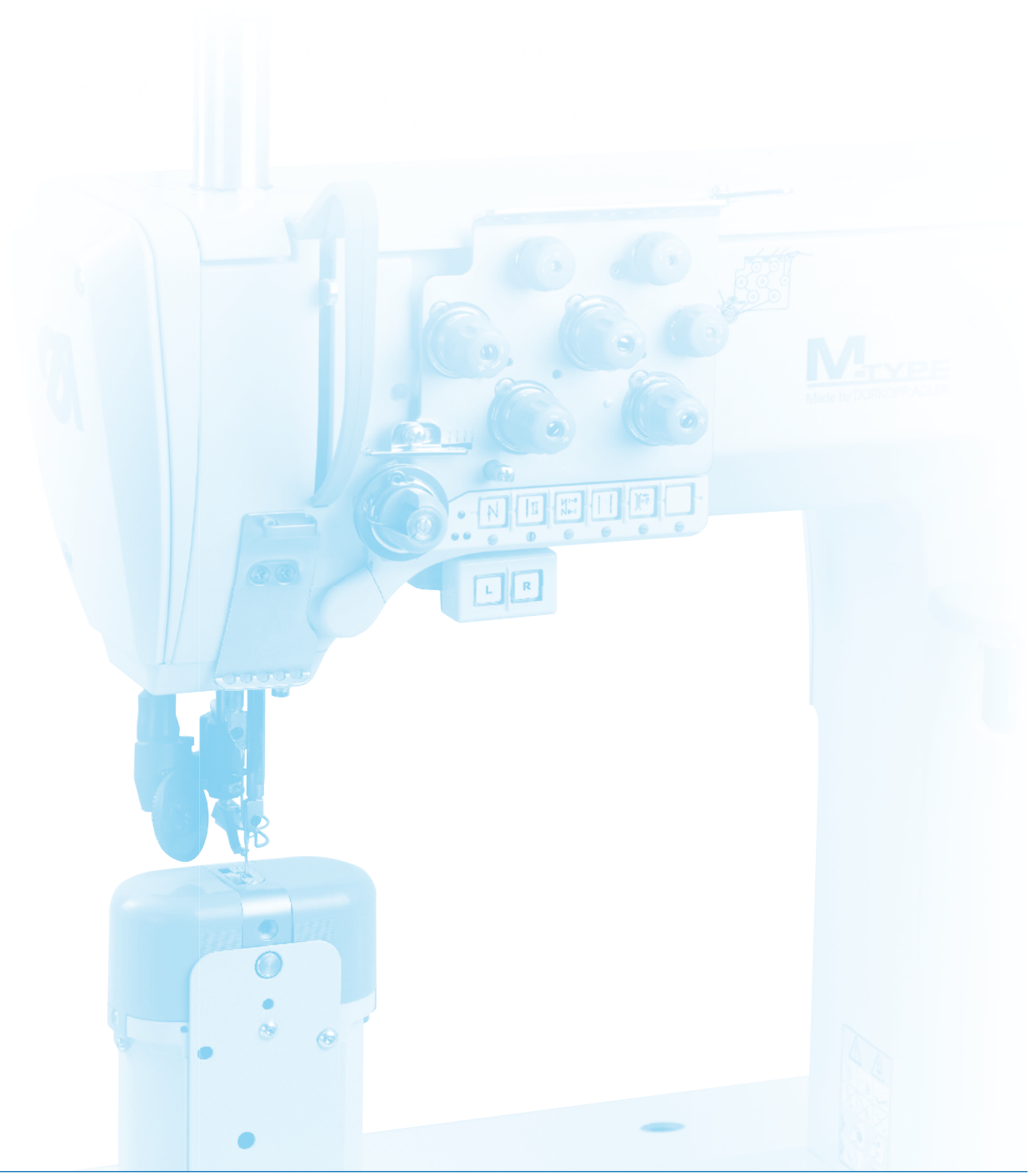
6. Závazky neuvedené v účetnictví

K 31. 12. 2011 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.

Na základě provedeného auditu jsme dne 13. 1. 2012 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s., se sídlem Sokolská 60, Boskovice, identifikační číslo 000 10 944, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2011, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. k 31. 12. 2011 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011, v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno přede-

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

vším na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. s účetní závěrkou, která je v této výroční zprávě obsažena. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti MINERVA BOSKOVICE, a.s. k 31. 12. 2011 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 31. března 2012

BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018

zastoupená partnery:



Ing. Tomáš Valder
auditorské oprávnění č. 2153



Ing. Vlastimil Hokr CSc.
auditorské oprávnění č. 0071

sewing machines you can rely on





MINERVA®

Člen skupiny firem DÜRKOPP ADLER

MINERVA BOSKOVICE, a.s.
Sokolská 60, 680 17 Boskovice, Česká republika
IČ: 00010944
www.minerva-boskovice.cz