

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Za rok končící 30.11.2023

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.

Zahradní 282, 346 01 Horšovský Týn
IČ: 483 60 716

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA
za rok končící 30.11.2023

OBSAH

1. SPOLEČNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI	3
1.1. Společníci k 30. 11. 2023.....	3
1.2. Statutární orgán – jednatelé k 30. 11. 2023.....	3
2. MINULÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI	3
2.1. Historie společnosti	3
2.2. Ekonomické výsledky.....	5
2.3. Investice	6
3. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ	6
4. ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ.....	6
5. AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ	6
6. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI.....	7
7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI	7
8. ZPRÁVA AUDITORA	7
9. PŘILOŽENÉ DOKUMENTY	7

1. SPOLEČNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI

1.1. Společníci k 30. 11. 2023

Gerresheimer Regensburg GmbH,
Regensburg, Kumpfmühler Str. 2, PSČ 930 51
Spolková republika Německo
Obchodní podíl: 100%
zaregistrovaná u Úředního soudu Regensburg pod zn. HRB 10634

1.2. Statutární orgán – jednatelé k 30. 11. 2023

Helmut Schweiger, nar. 20. 1. 1966, bytem Weihern 331, 925 36 Pfreimd, SRN

Willi Schincke, nar. 10. 7. 1973, bytem Prostřední 2343, 760 01 Zlín

2. MINULÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI

2.1. Historie společnosti

Společnost podniká v oboru zpracování plastů. Od roku 1993 v inženýrské činnosti (zpracování konstrukcí vstříkovacích forem), následně od roku 2001 výrobou a montáží plastových dílů pro medicínskou výrobu a automobilový průmysl.

V roce 2001 investovala společnost do rekonstrukce výrobní haly v Horšovském Týně a do nákupu pozemků v Horšovském Týně.

V roce 2002 byla zkolaudována nová výrobní hala pro montáž medicínských výrobků v čistém prostředí v třídě čistoty 100.000.

V roce 2003 byla zakoupena výrobní hala v katastrálním území Dýšina a následně zrekonstruována pro novou zakázku pro automobilový průmysl.

V roce 2005 byla postavena mezistavba spojující 2 výrobní haly v Horšovském Týně a byla postavena skladová hala v katastrálním území Dýšina. V Horšovském Týně byla zahájena stavba nové výrobní haly pro medicínskou výrobu na nově zakoupeném pozemku. V Horšovském Týně byla vytvořena nová pracovní místa v celkovém počtu 36, z nichž převážná většina na montážích. V provozovně Dýšina bylo k 31. 12. 2005 vytvořeno dalších 46 nových pracovních míst.

V roce 2005 byla Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky učiněna nabídka na poskytnutí investičních pobídek. Dne 24. 4. 2006 podala společnost žádost o příslib investičních pobídek. Dne 8.6.2006 bylo Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky vydáno rozhodnutí o příslibu investičních pobídek.

Společnost v roce 2005 obhájila certifikát ISO/TS 16949.

V roce 2006 byla postavena nová výrobní hala v Horšovském Týně pro medicínskou výrobu a nová výrobní hala v Dýšině pro výrobu plastových dílů pro automobilový průmysl. V Dýšině byla vytvořena nová pracovní místa v celkovém počtu 250.

V souladu se stanoveným plánem společnost v roce 2006 úspěšně realizovala certifikát ISO 14001 a obhájila certifikáty ISO 9001:2000, ISO/TS 16949:2002, ISO 13485.

V roce 2007 byla úspěšně zahájena výroba v nové výrobní hale v Horšovském Týně a zároveň se započalo se stavbou nové výrobní haly pro výrobní projekt s počátkem výroby 2008. Výrobní hala byla v roce 2008 úspěšně dokončena.

S účinností od 1.8.2007 se od společnosti Gerresheimer Wilden Czech spol. s r.o. odštěpila část „Automotive Dýšina“ a byla založena nová společnost Gerresheimer Wilden Dysina s.r.o. Tímto se stala ze společnosti Gerresheimer Wilden Czech, po přejmenování Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. společnost zaměřující se výhradně na výrobní program medicíny a diagnostiky.

V roce 2007 dosáhla společnost celkového průměrného počtu 322 pracovníků.

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok končící 30.11.2023

V roce 2007 byla Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky učiněna nabídka na poskytnutí investičních pobídek. Dne 21.2.2008 bylo Ministerstvem průmyslu a obchodu České republiky vydáno rozhodnutí o příslibu investičních pobídek.

V roce 2008 došlo ke změně sídla společnosti na stávající Zahradní 282, 346 01 Horšovský Týn. Konstrukční a vývojové oddělení zůstalo v Plzni. V Horšovském Týně probíhá výroba pro farmaceutický průmysl.

Dne 30.5.2008 byl odvolán jednatel Ing. Radek Rybáček. Do obchodního rejstříku byla tato změna zapsána 13.6.2008.

Dne 4.6.2008 byla udělena prokura panu Siegfriedu Kienerovi. Tato změna byla zapsána do Obchodní rejstříku dne 9.6.2008.

V roce 2008 dosáhla společnost celkového průměrného počtu 370 pracovníků.

Od 1.12.2008 společnost přechází na hospodářský rok, který končí 30.11.2009.

V průběhu roku 2009 byly instalovány čtyři zásobníky na granulát a rozšířen sklad materiálu, nedokončené výroby a výrobků.

V roce 2009 dosáhla společnost celkového průměrného počtu 387 pracovníků.

Dne 1. února 2010 byl jmenován dalším jednatelem společnosti ing. Jindřich Špilar. Tato změna byla zapsána do OR dne 12.2.2010.

Společnost Gerresheimer Wilden Czech spol s r.o. byla přejmenována na Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., změna zapsána v OR 12. 2. 2010.

V roce 2010 dosáhla společnost celkového průměrného přepočteného počtu pracovníků 358.

V roce 2011 byla v sídle firmy postavena nová výrobní hala a dne 15.12.2011 vydán kolaudační souhlas s užíváním stavby. Ve společnosti byl v roce 2011 proveden recertifikační audit kvality ISO13485 a ISO9001.

Od roku 2011 společnost pracuje v novém ekonomickém systému SAP.

V roce 2011 dosáhla společnost celkového průměrného počtu 341 pracovníků.

Ke dni 29.6.2012 byla odebrána prokura panu Josefu Bryhcínovi, změna zapsána do OR dne 29.6.2012.

V roce 2012 došlo k zahájení výroby v nové výrobní hale zkolaudované koncem roku 2011 a došlo k navýšení celkového průměrného počtu pracovníků na 468.

V roce 2013 zažádala společnost o třetí investiční pobídku, jejíž přidělení bylo potvrzeno rozhodnutím Ministerstva průmyslu a obchodu z 4.11.2013. V roce 2013 došlo k dokončení výstavby přístavby výrobní haly včetně automatického skladu, jejíž uvedení do plného provozu je plánováno na první pololetí roku 2014, poté co budou splněny všechny podmínky na čistotu prostoru podle ISO 8 a ISO 9.

V roce 2013 byla rovněž zahájena výstavba další výrobní haly s plánovaným uvedením do provozu v průběhu roku 2014. V roce 2013 došlo k navýšení celkového průměrného počtu pracovníků na 514.

V roce 2014 byla uvedena do provozu přístavba výrobní haly včetně automatického skladu, které byly vystavěny v předchozím roce, a provedena výstavba další výrobní haly, která rovněž byla uvedena do provozu. Nové výrobní prostory splňují podmínky čistého prostoru podle ISO 8 či ISO 9. V roce 2014 došlo k navýšení celkového průměrného počtu pracovníků na 613.

Dne 26.10.2015 došlo k převodu vlastnického podílu společnosti Gerresheimer Werkzeugbau, Wackersdorf GmbH na společnost Gerresheimer Regensburg GmbH. Ta je od 30.11.2015 jediným vlastníkem společnosti Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

V roce 2015 došlo k stabilizaci výroby a zdárnému náběhu nové výroby inhalátorů. V závodě započala instalace automatického hasicího zařízení. Celkový průměrný počet zaměstnanců vystoupil na 632.

V roce 2016 došlo k dalšímu navýšení výroby, zejména inhalátorů. Průměrný počet zaměstnanců se navýšil na 685. V závodě proběhl úspěšně certifikační audit ISO 50001.

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok končící 30.11.2023

Rok 2017 byl oproti předchozím rokům stabilizační. Tento rok nebyly žádné nové zakázky, naopak obrat na některých stávajících projektech poklesl z důvodu nižších objednávek od zákazníků. Díky tomu poklesl i lehce stav zaměstnanců oproti roku předchozímu. V tomto roce proběhly úspěšně recertifikační audity na všechny ISO normy.

V roce 2018 došlo k lehkému navýšení výroby ve všech oblastech, přičemž hospodářský výsledek a obrat je ovlivněn kursovým vývojem oproti roku 2017. Ve výrobě se firma potýkala stejně jako ostatní podniky s velkou fluktuací a nedostatkem kvalifikovaných pracovních sil na trhu práce.

V roce 2019 došlo opět k mírnému nárůstu výroby společnosti, přičemž provozní hospodářský výsledek se nepatrně snížil. Díky zpomalujícímu růstu ekonomiky se podařilo stabilizovat situaci související s lidskými zdroji. Společnost také významně investovala do rozšíření výrobních prostor, aby byla schopna uspokojit zvyšující se poptávku svých zákazníků.

V roce 2020 došlo k navýšení objednávek u části stávajících zákazníků společnosti. To se odrazilo na vyšších tržbách za vlastní výrobky a zlepšeném provozním hospodářském výsledku ve srovnání s předchozím rokem. Současně byla dokončena investice na rozšíření výrobních prostor, které splňují podmínky čistého prostoru dle ISO 8.

Dne 5. 3. 2021 došlo k výmazu prokuristy Siegfrieda Kienera z obchodního rejstříku a zároveň byl zapsán nový prokurista Dr. Robert Schilling.

V roce 2021 došlo k rozjezdu nové výroby inhalátorů, která byla provázena pokračujícím nedostatkem pracovních sil. Z pohledu stávajících zákazníků nedošlo k výraznějším změnám v objemu zakázek a rok lze považovat spíše za stabilizační. V průběhu roku došlo k nákupu přilehlého pozemku a byla zahájena výstavba nové haly s očekávaným uvedením do provozu v roce 2022.

V roce 2022 došlo ke zpoždění výstavby nové haly z důvodu chybějících materiálů na trhu. Schválení k dočasnému používání bylo vydáno k 1.12.2022. Do plného provozu bude výrobní hala připravena v roce 2023. Z pohledu stávajících zákazníků nedošlo k výraznějším změnám v objemu zakázek, rok byl spíše přípravou na výraznější nárůst v roce nadcházejícím.

V roce 2023 začal sériový provoz v části nové výrobní haly, a to při současně probíhajících instalacích dalších výrobních zařízení pro stávající zákazníky pro další zajištění růstu v následujících letech. K mírnému navýšení výroby docházelo na většině současných výrobních projektů.

2.2. Ekonomické výsledky

Společnost realizovala v roce 2009 zisk před zdaněním ve výši 168.860 tis. Kč a v roce 2010 zisk před zdaněním 222.720 tis. Kč. Od roku 2009 společnost čerpala investiční pobídky ve formě slevy na dani z příjmu.

Nárůst zisku i obratu souvisí s celkovým rozvojem společnosti v ČR, získáváním nových zakázek a dalšími investicemi, jak do výrobních prostor, tak i do technologií.

Obrat i cashflow vykázané k 31.12.2007 jsou uvedeny v absolutní výši z důvodu odštěpení části „Automotive Dýšina“ a z důvodu kratší hospodářské periody (1.8.2007 – 31.12.2007).

Do obratu společnosti jsou zahrnuty výkony, tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu, ostatní provozní výnosy, výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů a ostatní finanční výnosy.

Za období roku 2008 činil celkový obrat společnosti 616.673 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní činnosti činil 156.955 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2008/9 činil celkový obrat společnosti 939.428 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní činnosti činil 232.302 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2009/10 činil celkový obrat společnosti 1 040.373 tis. Kč a čistý peněžní tok činil 252.368 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2010/11 činil celkový obrat společnosti 1 119.610 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 239 967 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2011/12 činil celkový obrat společnosti 1 309 921 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 537 803 tis. Kč.

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok končící 30.11.2023

Za období hospodářského roku 2012/13 činil celkový obrat společnosti 1 791 067 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 869 499 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2013/14 činil celkový obrat společnosti 2 446 811 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 422 561 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2014/15 činil celkový obrat společnosti 2 821 692 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 456 497 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2015/16 činil celkový obrat společnosti 3 019 511 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 906 217 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2016/17 činil celkový obrat společnosti 2 787 923 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 920 226 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2017/18 činil celkový obrat společnosti 2 728 046 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 1 130 247 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2018/19 činil celkový obrat společnosti 2 703 707 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 472 548 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2019/20 činil celkový obrat společnosti 3 190 254 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 979 131 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2020/21 činil celkový obrat společnosti 3 077 690 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 893 729 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2021/22 činil celkový obrat společnosti 3 427 876 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 700 361 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2022/23 činil celkový obrat společnosti 4 069 918 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 809 797 tis. Kč.

2.3. Investice

Za rok 2023 společnost proinvestovala 778 177 tis. Kč, a to zejména do pořízení stavby nové výrobní haly a výrobní technologie.

3. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ

Společnost má smluvně zajištěný odbyt se současnými zákazníky na současné i nové výrobky a předpokládá další růst tržeb v následujících letech. Tento předpoklad je založen na nových kontraktech, vynaložených investicích a vysoké kvalitě výrobků. Společnost bude dále směřovat k vyššímu stupni automatizace výrobního procesu a zvyšování odborné úrovně svých pracovníků.

4. ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

Společnost byla v roce 2006 úspěšně certifikována ISO 14001, životní prostředí. Společnost dodržuje všechny zákonná nařízení týkající se ochrany životního prostředí a vyvíjí maximální úsilí k ochraně životního prostředí od návrhu dílů až po transport a snižování počtu neshodných produktů. Taktéž výběr vhodných výrobních technologií napomáhá ochraně životního prostředí.

Společnost pravidelně prochází recertifikačním auditem ISO 14001, ISO 9001, ISO 13485 a ISO 50001. Od roku 2021 je certifikována i na ISO 45001.

5. AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ

Naše společnost poskytuje zaměstnancům řadu bonusů nad rámec zákonných povinností. Příkladem jsou různé příspěvky na sportovní a kulturní vyžití, příspěvky na penzijní připojištění a na jazykové kurzy.

6. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI

Mezi datem, ke kterému byla vyhotovena účetní závěrka společnosti, a datem vyhotovení této výroční zprávy nedošlo k žádným významným skutečnostem.

7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Společnost nevynakládá žádné prostředky na činnosti v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nepořídila vlastní obchodní podíl ani akcie své ovládající osoby. Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Rok 2023 byl obdobím stabilizace v oblasti energetických nákladů a přímých vstupů. Inflační tlaky byly zřejmé v oblasti nepřímých materiálů, služeb a mzdových nákladů.

Pandemie Covid-19 neměla v roce 2023 na společnost žádný vliv, společnost neutřžila žádné ztráty ani v oblasti tržeb, ani v oblasti profitability z tohoto důvodu.

8. ZPRÁVA AUDITORA

Příloha č. 1

9. PŘILOŽENÉ DOKUMENTY

Nedílnou součástí této výroční zprávy jsou:

Zpráva auditora – Příloha č. 1

Účetní závěrka – Příloha č. 2

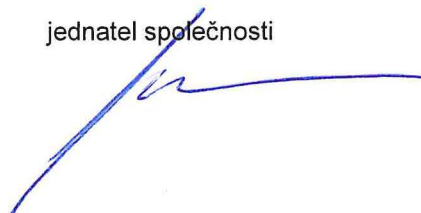
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami – Příloha č. 3

V Horšovském Týně dne 29. února 2024

Helmut Schweiger
jednatel společnosti



Willi Schincke
jednatel společnosti



Příloha č. 1
Zpráva auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.

Se sídlem: Zahradní 282, Malé Předměstí, 346 01 Horšovský Týn

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. listopadu 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o. k 30. listopadu 2023 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu 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.

Zdůraznění skutečnosti týkající se nákladů příštích období vykázaných v předchozím období

Zdůrazňujeme skutečnost, že k účetní závěrce sestavené k 30. listopadu 2022 jsme dne 24. května 2023 vydali výrok s výhradou z důvodu nemožnosti ověřit transakci se spojenou osobou Gerresheimer Regensburg GmbH, se kterou společnost podepsala memorandum o realokaci části obchodní činnosti. Na základě tohoto memoranda byly společnosti vyfakturovány související náklady v celkové výši 153 999 tis. Kč, které byly časově rozlišeny na řádku rozvahy D.1. Náklady příštích období a společnost započala v jejich postupném odepisování. Společnost nám neposkytla dostatečnou dokumentaci k opodstatnění ekonomické hodnoty této transakce. V důsledku toho jsme nebyli schopni určit, zda byly nutné nějaké úpravy zůstatku této části časového rozlišení aktiv na řádku rozvahy D.1. Náklady příštích období ve výši 147 652 tis. Kč za rok končící k 30.11.2021 a 140 114 tis. Kč za rok končící k 30.11.2022, ročního rozpuštění této položky na řádku výkazu zisku a ztráty F.5. Jiné provozní náklady ve výši 7 058 tis. Kč za rok končící k 30.11.2021 a 7 058 tis. Kč za rok končící k 30.11.2022 a souvisejících prvků tvořících přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích.

Naše výše popsaná nejistota byla rozptýlena podpisem nové smlouvy v roce 2023 a vypořádáním uvedených transakcí v plné výši v roce 2023 jak je popsáno v kapitole 4.8. přílohy k účetní závěrce.

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 odpovídají jednatelé společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze 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 jednatele 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 29. února 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Zuzana Gerbocová
evidenční číslo 2122



Příloha č. 2
Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. LISTOPADU 2023

Název společnosti: Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.
Sídlo: Zahradní 282, Malé Předměstí, 346 01 Horšovský Týn
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 483 60 716

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

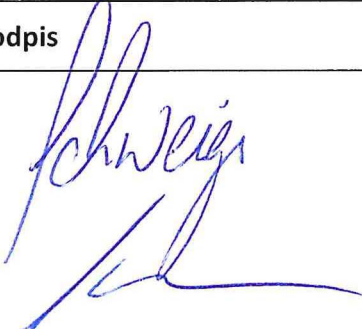
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 29. února 2024.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Helmut Schweiger jednatel Willi Schincke jednatel	

ROZVAHA
v plném rozsahu

Gerresheimer Horsovský Tyn spol. s r.o.
IČO 483 60 716

k datu
30.11.2023
(v tisících Kč)

Zahradní 282
346 01 Horšovský Týn

		30.11.2023			30.11.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 722 935	1 700 475	4 022 460	3 324 255
B.	Stálá aktiva	4 454 690	1 644 572	2 810 118	2 195 999
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 097</i>	<i>2 472</i>	<i>625</i>	<i>803</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>3 097</i>	<i>2 472</i>	<i>625</i>	<i>803</i>
<i>B.I.2.1.</i>	Software	3 097	2 472	625	803
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>4 451 593</i>	<i>1 642 100</i>	<i>2 809 493</i>	<i>2 195 196</i>
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>1 685 217</i>	<i>246 754</i>	<i>1 438 463</i>	<i>865 779</i>
<i>B.II.1.1.</i>	Pozemky	28 695		28 695	28 695
<i>B.II.1.2.</i>	Stavby	1 656 522	246 754	1 409 768	837 084
<i>B.II.2.</i>	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 560 175	1 395 346	1 164 829	678 042
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>206 201</i>		<i>206 201</i>	<i>651 375</i>
<i>B.II.5.1.</i>	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15 792		15 792	21 263
<i>B.II.5.2.</i>	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	190 409		190 409	630 112
C.	Oběžná aktiva	1 266 842	55 903	1 210 939	988 142
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>594 316</i>	<i>55 674</i>	<i>538 642</i>	<i>566 140</i>
<i>C.I.1.</i>	Materiál	393 963	30 111	363 852	337 836
<i>C.I.2.</i>	Nedokončená výroba a polotovary	110 680	9 717	100 963	113 181
<i>C.I.3.</i>	Výrobky a zboží	89 673	15 846	73 827	115 123
<i>C.I.3.1.</i>	Výrobky	89 155	15 846	73 309	115 123
<i>C.I.3.2.</i>	Zboží	518		518	
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>657 229</i>	<i>229</i>	<i>657 000</i>	<i>413 662</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>657 229</i>	<i>229</i>	<i>657 000</i>	<i>413 662</i>
<i>C.II.2.1.</i>	Pohledávky z obchodních vztahů	439 539	229	439 310	163 845
<i>C.II.2.2.</i>	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	88 993		88 993	137 696
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>128 697</i>		<i>128 697</i>	<i>112 121</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	Stát - daňové pohledávky	68 000		68 000	35 842
<i>C.II.2.4.4.</i>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	20 034		20 034	4 644
<i>C.II.2.4.5.</i>	Dohadné účty aktivní	39 235		39 235	71 410
<i>C.II.2.4.6.</i>	Jiné pohledávky	1 428		1 428	225
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>15 297</i>		<i>15 297</i>	<i>8 340</i>
<i>C.IV.1.</i>	Peněžní prostředky v pokladně	42		42	71
<i>C.IV.2.</i>	Peněžní prostředky na účtech	15 255		15 255	8 269
D.	Časové rozlišení aktiv	1 403		1 403	140 114
<i>D.1.</i>	Náklady příštích období	1 403		1 403	140 114

		30.11.2023	30.11.2022
	PASIVA CELKEM	4 022 460	3 324 255
A.	Vlastní kapitál	3 206 717	2 651 204
A.I.	Základní kapitál	110 000	110 000
A.I.1.	Základní kapitál	110 000	110 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	100 000	100 000
A.II.2.	Kapitálové fondy	100 000	100 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	100 000	100 000
A.III.	Fondy ze zisku	11 000	11 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	11 000	11 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	2 335 204	1 876 654
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	2 335 204	1 876 654
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	650 513	553 550
B.+C.	Cizí zdroje	815 739	673 047
B.	Rezervy	52 532	104 556
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		29 260
B.IV.	Ostatní rezervy	52 532	75 296
C.	Závazky	763 207	568 491
C.I.	Dlouhodobé závazky	162 343	97 439
C.I.8.	Odložený daňový závazek	162 343	97 439
C.II.	Krátkodobé závazky	600 864	471 052
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	36 623	42 823
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	329 305	318 749
C.II.8.	Závazky ostatní	234 936	109 480
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	31 337	26 022
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	17 292	14 232
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	3 629	2 843
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	175 400	57 738
C.II.8.7.	Jiné závazky	7 278	8 645
D.	Časové rozlišení pasiv	4	4
D.2.	Výnosy příštích období	4	4

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění
Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.
IČO 483 60 716

 období končící k
 30.11.2023
 (v tisících Kč)

 Zahradní 282
 346 01 Horšovský Týn

		Období do 30.11.2023	Období do 30.11.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 848 782	3 302 879
II.	Tržby za prodej zboží	1 660	1 874
A.	Výkonová spotřeba	2 364 172	2 046 094
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 764 673	1 566 789
A.3.	Služby	599 499	479 305
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	53 856	-57 919
C.	Aktivace (-)	-3 323	-297
D.	Osobní náklady	530 176	439 068
D.1.	Mzdové náklady	384 062	316 400
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	146 114	122 668
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	133 161	111 208
D.2.2.	Ostatní náklady	12 953	11 460
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	155 477	141 403
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	158 103	136 273
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	158 103	136 273
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-2 770	7 557
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	144	-2 427
III.	Ostatní provozní výnosy	132 636	49 650
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	3 462	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	68 334	21 249
III.3.	Jiné provozní výnosy	60 840	28 401
F.	Ostatní provozní náklady	66 903	66 705
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 746	
F.2.	Prodaný materiál	60 704	15 825
F.3.	Daně a poplatky	915	795
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-22 764	24 532
F.5.	Jiné provozní náklady	25 302	25 553
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	815 817	719 349
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	822	494
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	822	494
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	5 000	3 963
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	5 000	3 963
VII.	Ostatní finanční výnosy	86 018	72 979
K.	Ostatní finanční náklady	105 692	65 940
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-23 852	3 570
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	791 965	722 919
L.	Daň z příjmů	141 452	169 369
L.1.	Daň z příjmů splatná	76 548	161 535
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	64 904	7 834
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	650 513	553 550
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	650 513	553 550
*	Čistý obrat za účetní období	4 069 918	3 427 876

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**k datu
30.11.2023
(v tisících Kč)Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.
IČO 483 60 716Zahradní 282
346 01 Horšovský Týn

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 30.11.2021	110 000	100 000	11 000	1 248 661	627 993	2 097 654
Rozdělení výsledku hospodaření				627 993	-627 993	
Výsledek hospodaření za běžné období					553 550	553 550
Stav k 30.11.2022	110 000	100 000	11 000	1 876 654	553 550	2 651 204
Rozdělení výsledku hospodaření				458 550	-458 550	
Schválené podíly na zisku/dividendy					-95 000	-95 000
Výsledek hospodaření za běžné období					650 513	650 513
Stav k 30.11.2023	110 000	100 000	11 000	2 335 204	650 513	3 206 717

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.

IČO 483 60 716

období končící k
30.11.2023
(v tisících Kč)

Zahradní 282
346 01 Horšovský Týn

		Období do 30.11.2023	Období do 30.11.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	8 340	10 297
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	791 965	722 919
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	106 915	198 664
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	158 103	136 273
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-54 650	58 922
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-716	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	4 178	3 469
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	898 880	921 583
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	41 662	-78 672
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-104 771	177 913
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	116 165	-123 393
A.2.3.	Změna stavu zásob	30 268	-133 192
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	940 542	842 911
A.3.	Vyplacené úroky	-5 526	-3 437
A.4.	Přijaté úroky	822	494
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-126 041	-139 607
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	809 797	700 361
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-711 302	-702 318
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 462	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-707 840	-702 318
	Peněžní toky z finančních činností		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-95 000	
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-95 000	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-95 000	
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	6 957	-1 957
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	15 297	8 340

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 30. LISTOPADU 2023

Název společnosti: Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.
Sídlo: Zahradní 282, 346 01 Horšovský Týn, Česká republika
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 483 60 716

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	4
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	4
1.3.	Organizační struktura společnosti.....	4
1.4.	Identifikace skupiny	4
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	5
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	6
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek	6
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6
3.3.	Deriváty	7
3.4.	Zásoby	7
3.5.	Pohledávky	8
3.6.	Závazky z obchodních vztahů	8
3.7.	Úvěry	8
3.8.	Rezervy	8
3.9.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	8
3.10.	Daně	8
3.10.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>8</i>
3.10.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>8</i>
3.10.3.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>9</i>
3.11.	Snížení hodnoty.....	9
3.12.	Výnosy	9
3.13.	Použití odhadů	10
3.14.	Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.....	10
3.15.	Přehled o peněžních tocích	10
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
4.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	11
4.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	11
4.3.	Operativní leasing	13
4.4.	Zásoby	13
4.5.	Krátkodobé pohledávky	13
4.5.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	<i>13</i>
4.5.2.	<i>Krátkodobé obchodní pohledávky za podniky ve skupině</i>	<i>13</i>
4.5.3.	<i>Pohledávky za podniky ve skupině – cash pooling.....</i>	<i>14</i>
4.6.	Factoring	14
4.7.	Dohadné účty aktivní	14
4.8.	Náklady příštích období	14
4.9.	Vlastní kapitál.....	14
4.10.	Rezervy	14
4.11.	Závazky	15
4.11.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	<i>15</i>
4.11.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>15</i>
4.12.	Daň z příjmů	15
4.12.1.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>15</i>
4.13.	Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky	16
4.14.	Dohadné účty pasivní.....	16
4.15.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	16
4.16.	Vnitroskupinové transakce	16
4.16.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	<i>16</i>
4.16.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i>	<i>17</i>

4.16.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	17
4.17. Spotřebované nákupy	18
4.18. Služby	18
4.19. Jiné provozní výnosy a náklady	18
4.20. Ostatní finanční výnosy	19
4.21. Ostatní finanční náklady	19
4.22. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi	19
5. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	20
5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců	20
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	21
7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI	22
8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	23

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 7. 2. 1993 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Plzni dne 3. 5. 1993. Předmětem podnikání společnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Sídlo společnosti je v Zahradní 282, 346 01 Horšovský Týn.

Společnost má základní kapitál ve výši 110 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 30. 11. 2023.

Účetním obdobím je hospodářský rok od 1. 12. 2022 do 30. 11. 2023 (dále též „rok 2023“ nebo „hospodářský rok 2023“).

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

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
Gerresheimer Regensburg GmbH, Kumpfmühler Str. 2, 930 51 Regensburg, Spolková republika Německo	100 %
Celkem	100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Ve sledovaném období nedošlo ke změnám v OR.

1.3. Organizační struktura společnosti

Společnost je řízena dvěma jednateli a jedním prokuristou. Jednatelé jednájí jménem společnosti společně.

Jednatelé: Helmut Schweiger, Willi Schincke

Prokura: Robert Schilling

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí konsolidačního celku Gerresheimer Regensburg GmbH, který sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, a tuto je možné získat v sídle mateřské společnosti.

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 v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o 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

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 25 500 Kč včetně v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 25 500 nebo v úhrnu za zdaňovací období částku 80 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

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

	Počet let
Budovy	20 a 50
Výrobní stroje a zařízení	8–13
Ostatní přístroje a zařízení	5–15
Počítačové systémy	3
Dopravní prostředky	10
Inventář	8–15

Společnost používá pro výpočet účetních odpisů u nově pořízeného dlouhodobého majetku dobu odepisování dle předpokládané doby používání/životnosti dlouhodobého majetku.

Společnost nemá majetek pořízený formou finančního pronájmu.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 10 200 Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 10 200 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

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

	Metoda odpisování	Počet let
Software	Lineární	3
Jiná ocenitelná práva	Lineární	Doba sjednaná smlouvou

3.3. Deriváty

Společnost používá měnové derivátové obchody za účelem zajištění kurzového rizika.

Tyto měnové derivátové obchody nejsou účtovány jako zajišťovací, protože nesplňují požadavky pro zajišťovací účetnictví.

K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě.

Reálná hodnota finančních derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kursy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změna v reálné hodnotě u derivátů k obchodování je účtována jako náklad, příp. výnos z derivátových operací.

3.4. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravné, vážení a skonto.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou průměrných cen.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost vytváří paušální opravnou položku ve výši 100 % k zásobám, které jsou 12 měsíců bez pohybu, a opravnou položku 20 % - 90 % k pomalu obrátkovým zásobám. Společnost zohledňuje též individuální analýzu zásob, která vychází z provedené inventarizace a odborného odhadu snížení užitné hodnoty zásob.

3.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. Společnost v roce 2023 změnila výpočet opravné položky. Vytváří specifickou opravnou položku ve výši 100 % k nedobytným pohledávkám a paušální opravnou položku k ostatním pohledávkám na základě míry ztrátovosti v minulých obdobích.

V předchozím období vytvářela společnost opravné položky dle stáří pohledávek až do výše 100 % k pohledávkám, které byly více než 360 dní po splatnosti.

3.6. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.7. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Úrok z úvěru je placen dle splátkového kalendáře a je účtován do finančních nákladů.

3.8. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem České národní banky platným k předchozímu pracovnímu dni.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3.10. Daně

3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.10.2. Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky, a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázáný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

3.10.3. Odložená daň

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

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky 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.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztráty s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

3.11. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého 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.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

3.12. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za výrobky a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje výrobků jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k přenosu vystavené faktury ze skladového systému do účetnictví nebo ručního zaúčtování faktury a převedení práv vztahujících se k těmto výrobkům.

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 stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.14. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V roce 2023 nedošlo k významným změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování či postupů účtování.

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)	
	30.11.2023	30. 11. 2022
Pokladní hotovost, peníze na cestě a ceniny	42	71
Účty v bankách	15 255	8 269
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	15 297	8 340

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

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	3 510	169	-582	0	3 097
Celkem 2023	3 510	169	-582	0	3 097
Celkem 2022	2 735	775	0	0	3 510

Opravné položky a oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	2 707	347	-582	0	2 472	0	625
Celkem 2023	2 707	347	-582	0	2 472	0	625
Celkem 2022	2 394	313	2 707	0	803	0	803

Přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku jsou zejména softwarové licence.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	28 695	0	0	0	28 695
Stavby	1 061 052	160 969	0	434 501	1 656 522
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 968 934	415 513	-33 260	208 988	2 560 175
Poskytnuté zálohy na DHM	21 263	15 792	0	-21 263	15 792
Nedokončený DHM	630 112	185 734	-3 211	-622 226	190 409
Celkem 2023	3 710 056	778 008	-36 471	0	4 451 593
Celkem 2022	2 971 078	742 117	-3 139	0	3 710 056

Opravné položky a oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	28 695
Stavby	223 968	22 786	0	0	246 754	0	1 409 768
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 290 892	134 968	-30 514	0	1 395 346	0	1 164 829
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	15 792
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	190 409
Celkem 2023	1 514 860	157 754	-30 514	0	1 642 100	0	2 809 493
Celkem 2022	1 382 039	135 588	-2 768	0	1 514 860	0	2 195 196

Významné přírůstky v hospodářském roce 2023 v pořizovacích cenách (v tis. Kč):

Vstřikovací lisy	434 932
Nová výrobní hala	159 662
Vybavení lisů	38 037
Síla a doprava materiálu	25 093
Automatický sklad	19 215
IT vybavení	14 341
Roboty	12 269
Vzduchotechnika	12 345

Nedokončený dlouhodobý majetek a poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek k 30. 11. 2023 tvoří zejména (v tis. Kč):

Vstřikovací lisy vč. vybavení	148 556
Síla a doprava materiálu	14 238
Roboty	12 840
IT vybavení	8 789
MES terminály	5 468

Významné přírůstky v hospodářském roce 2022 v pořizovacích cenách (v tis. Kč):

Nová výrobní hala	423 435
Vstřikovací lisy	191 088
Vybavení lisů	28 278
Roboty	16 751
Sprinklery	9 634
Automatický sklad	9 634
LED osvětlení	9 456

Nedokončený dlouhodobý majetek a poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek k 30. 11. 2022 tvoří zejména (v tis. Kč):

Stavba nové haly	421 713
Vstřikovací lisy vč. vybavení	67 631
Rozšíření sprinklerů	9 990
Automatický sklad	9 634
LED osvětlení	9 456
MES terminály	7 036

Společnost neměla významné úbytky v roce 2022 ani 2023.

Společnost pořídila v roce 2023 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 8 560 tis. Kč a 6 302 tis. Kč v roce 2022. Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok nevykázané v položce dlouhodobého majetku – účtuje se o nich jako o zásobách přímo jednorázově do nákladů.

4.3. Operativní leasing

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Skutečně uhrazené splátky v r. 2022	Skutečně uhrazené splátky v r. 2023
Vstříkovací lisy	12/2020	12/2022	1 963	178
Osobní vozidla	n/a	n/a	534	840
Vysokozdvížené vozíky	n/a	n/a	618	738
Výpočetní technika	n/a	n/a	1 917	827
Oděvy	7/2006	neurčito	3 447	3 946
Celkem			8 479	6 529

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet na vstupu.

Společnost účtuje o dalším operativním leasingu, např. nájem kontejnerů, tlakových lahví, bytových a nebytových prostor apod. Jedná se o nevýznamné položky.

4.4. Zásoby

Hodnota zásob k 30.11.2023 (resp. 30.11.2022) brutto činí 594 316 tis. Kč (resp. 624 584 tis. Kč), opravné položky činí 55 674 tis. Kč (resp. 58 444 tis. Kč), hodnota zásob netto činí tudíž 538 642 tis. Kč (resp. 566 140 tis. Kč).

4.5. Krátkodobé pohledávky**4.5.1. 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 a více let		
2023	Brutto	256 261	180 993	2 269	-576	433	159	183 278	439 539
	Opr. položky	0	0	0	0	70	159	229	229
	Netto	256 261	180 993	2 269	-576	363	0	183 049	439 310
2022	Brutto	159 960	10 133	-8 000	1 593	-76	-25	3 625	163 585
	Opr. položky	0	0	0	0	78	7	85	85
	Netto	159 960	10 133	-8 000	1 593	-154	-32	3 540	163 500

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let k rozvahovému dni.

4.5.2. Krátkodobé obchodní pohledávky za podniky ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 30. 11. 2023	Stav k 30. 11. 2022
Gerresheimer Regensburg DE	88 083	26 292
Gerresheimer Skopje Severní Makedonie	3 979	0
Gerresheimer Dongguan Co CN	895	485
Gerresheimer Peachtree City, US	546	0
Gerresheimer Indaiatuba, Brazílie	16	0
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	93 519	26 777
<i>Pohledávky mimo skupinu</i>	346 020	136 808
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	439 539	163 585

4.5.3. Pohledávky za podniky ve skupině – cash pooling

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 11. 2023	Stav k 30. 11. 2022
Gerresheimer Regensburg DE	88 993	137 696

Krátkodobé pohledávky jsou z titulu Cash poolu v EUR a Kč se společností Gerresheimer Regensburg GmbH. Na tyto účty je účtováno při zpracování bankovních výpisů a při zápočtu závazků a pohledávek z obchodních vztahů ve skupině. Tato vnitroskupinová pohledávka nemá stanovenou dobu splatnosti, a tudíž byla vykázána jako krátkodobá.

4.6. Faktoring

Společnost využívá k provoznímu financování faktoring. Postoupené pohledávky jsou účtovány rozvahově. Výše postoupených nezaplacených pohledávek k 30. 11. 2023 byla 54 814 tis. Kč (13 708 tis. Kč k 30. 11. 2022). Společnost prodala v uplynulém účetním období pohledávky v celkové hodnotě 3 417 113 tis. Kč (2 624 708 tis. Kč v minulém účetním období).

4.7. Dohadné účty aktivní

Tato položka obsahuje zejména aktivní dohady na nevyfakturované prodejní dodavatelské bonusy a nevyfakturované cenové dorovnání ve výši 39 235 tis. Kč k 30. 11. 2023 (71 410 tis. Kč k 30. 11. 2022).

4.8. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 1 403 tis. Kč k 30. 11. 2023 (140 114 tis. Kč k 30. 11. 2022) zahrnují především pojištění a licenční poplatky. V minulém roce zahrnovaly zejména náklady na transfer výrobního projektu. Náklady byly časově rozlišeny po dobu platnosti smlouvy. Tato smlouva byla od roku 2023 nahrazena smlouvou o licenčních poplatcích, které jsou účtovány na roční bázi.

4.9. Vlastní kapitál

Čistý zisk za rok 2022 ve výši 458 550 tis. Kč byl převeden do nerozdělených zisků minulých let (627 993 tis. Kč za rok 2021).

O použití výsledku hospodaření běžného účetního období rozhodne valná hromada.

4.10. Rezervy

K 30. 11. 2023 vykázala společnost rezervy ve výši 29 701 tis. Kč na možné reklamace z důvodu kvality, 16 121 tis. Kč na nevybranou dovolenou a 6 710 tis. Kč na další tituly (bonusy, atd.).

K 30. 11. 2022 vykázala společnost rezervy ve výši 50 539 tis. Kč na možné reklamace z důvodu kvality, 13 898 tis. Kč na nevybranou dovolenou a 10 859 tis. Kč na další tituly (bonusy, atd.). Dále společnost vykázala rezervu na daň z příjmů ve výši 29 260 tis. Kč.

Společnost vykázala výše uvedené rezervy na základě všech relevantních aktuálních skutečností a se zohledněním principu opatrnosti.

4.11. Závazky

4.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 180	181 – 360	1 – 2	2 a více		
			dní	dní	roky	let		
2023	Krátkodobé	318 479	10 797	29	0	0	10 826	329 305
2022	Krátkodobé	284 529	34 037	-162	0	0	33 875	318 404

(údaje v tis. Kč)

Společnost nemá dluhy s dobou splatnosti delší než 5 let k rozvahovému dni.

4.11.2. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 11. 2023	Stav k 30. 11. 2022
Gerresheimer Regensburg DE	0	20 683
Gerresheimer Düsseldorf DE	5 022	5 421
Gerresheimer Glas DE	974	836
Gerresheimer Boleslawiec PL	2 130	983
Gerresheimer Essen DE	285	0
Gerresheimer Werkzeugbau DE	93	0
Gerresheimer Peachtree City, US	0	-345
Proform Nástrojárna CNC	66	18
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	8 570	27 596
<i>Závazky mimo skupinu</i>	320 735	290 808
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem	329 305	318 404

4.12. Daň z příjmů

4.12.1. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 11. 2023	Stav k 30. 11. 2022
Oprávký dlouhodobého majetku		-182 946
Opravné položky k zásobám		10 578
Opravné položky k pohledávkám		44
Rezervy		9 981
Daně celkem		-162 343

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 11. 2023	Stav k 30. 11. 2022
Oprávký dlouhodobého majetku		-122 865
Opravné položky k zásobám		11 104
Opravné položky k pohledávkám		16
Rezervy		14 306
Daně celkem		-97 439

Změna odložené daně oproti předcházejícímu účetnímu období byla účtována proti výkazu zisku a ztráty.

4.13. Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše splatných dluhů z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 12 061 tis. Kč k 30. 11. 2023 (9 922 tis. Kč k 30. 11. 2022).

Výše splatných dluhů z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 5 231 tis. Kč k 30. 11. 2023 (4 310 tis. Kč k 30. 11. 2022).

Společnost má vůči místně příslušným finančním orgánům daňové závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců ve výši 3 629 tis. Kč k 30. 11. 2023. K 30. 11. 2022 měla daňové závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců ve výši 2 796 tis. Kč.

Žádné vykazované závazky vůči státním institucím nejsou po splatnosti.

4.14. Dohadné účty pasivní

Tato položka obsahuje zejména pasivní dohady na nevyfakturované dodávky materiálu, energií a služeb a nevyfakturované odběratelské bonusy a cenová dorovnání ve výši 175 400 tis. Kč k 30. 11. 2023 (57 738 tis. Kč k 30. 11. 2022).

4.15. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

Hlavní činností společnosti je výroba plastových dílů pro jednotlivé zákazníky dle projektů a jejich montáž.

	(údaje v tis. Kč)			
	EU	mimo EU	Období do 30. 11. 2023 celkem	Období do 30. 11. 2022 celkem
Prodej výrobků	3 097 458	584 409	3 681 867	3 184 582
Služby montáže	23 134	3 145	26 279	33 062
Služby opravy strojů/zařízení	97 272	39 364	136 636	81 560
Služby konstrukce	4 000	0	4 000	3 675
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	3 221 864	626 918	3 848 782	3 302 879

4.16. Vnitroskupinové transakce

4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2023

		(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
G Regensburg	Ovládající	2 537	30 786	18 150	51 473
G Dongguan	Propojená	5 600	0	3 317	8 917
G Skopje	Propojená	0	0	10 552	10 552
G Indaiatuba	Propojená	0	0	16	16
G Peachtree	Propojená	222	0	85	307
Celkem		8 359	30 786	32 120	71 265

2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
G Regensburg	Ovládající	254 426	31 866	3 423	289 715
G Dongguan	Propojená	9 962	6 974	343	17 279
G Skopje	Propojená	2 395	0	7	2 402
G Indaiatuba	Propojená	19	0	15	34
G Peachtree	Propojená	420	0	16	436
Celkem		257 692	32 051	3 583	293 326

Veškeré výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých, žádná strana není zvýhodněna.

4.16.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty2023

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Fin. náklady	Celkem
G Regensburg	Ovládající	5 531	35 961	11 750	53 242
G Wackersdorf	Propojená	505	6 149	0	6 654
G Boleslawiec	Propojená	17 946	0	0	17 946
G Dongguan	Propojená	0	2 075	0	2 075
G Essen	Propojená	0	288	0	288
Gerresheimer Glas	Ovládající	0	11 506	0	11 506
Gerresheimer AG	Ovládající	585	34 385	2 158	37 128
Proform	Propojená	137	477	0	614
Celkem		24 704	90 841	13 908	129 453

2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Fin. náklady	Celkem
G Regensburg	Ovládající	25 492	138 442	4 427	168 361
G Wackersdorf	Propojená	401	75	0	476
G Boleslawiec	Propojená	12 901	0	0	12 901
G Dongguan	Propojená	7 954	1 464	0	9 418
G Peachtree	Propojená	1 246	0	0	1 246
Gerresheimer Glas	Ovládající	0	10 181	0	10 181
Gerresheimer AG	Ovládající	0	34 554	922	35 476
Proform	Propojená	0	461	0	461
Celkem		47 994	185 177	5 349	238 520

Společnost nakupuje od propojených osob materiál, majetek, náhradní díly a služby dle objednávek.

4.16.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjektyProdeje2023

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM
G Regensburg	Ovládající	3 456
Celkem		3 456

V roce 2023 byl v rámci skupiny prodán dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 3 456 tis. Kč. Jednalo se o vstříkovací lisy s příslušenstvím.

2022

V roce 2022 nebyl v rámci skupiny prodán žádný dlouhodobý hmotný majetek.

Nákupy2023

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM
G Regensburg	Ovládající	5 229
Gerresheimer AG	Ovládající	585
Celkem		5 814

V rámci skupiny byl v roce 2023 pořízen dlouhodobý hmotný majetek. Jednalo se o služby související s výstavbou nové výrobní haly v hodnotě 4 633 tis. Kč a obnovu sítí WAN, licence a IT komponent v hodnotě 1 181 tis. Kč.

2022

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM
G Regensburg	Ovládající	16 531
Celkem		16 531

V rámci skupiny byl v roce 2022 pořízen dlouhodobý hmotný majetek, jednalo se o služby související s výstavbou nové výrobní haly v hodnotě 2 583 tis. Kč a výrobní zařízení v hodnotě 13 948 tis. Kč.

4.17. Spotřebované nákupy

			(údaje v tis. Kč)
	Období do 30. 11. 2023	Období do 30. 11. 2022	
Spotřeba materiálu	1 579 767	1 369 216	
Spotřeba energie	184 906	197 573	
Spotřebované nákupy celkem	1 764 673	1 566 789	

4.18. Služby

			(údaje v tis. Kč)
	Období do 30. 11. 2023	Období do 30. 11. 2022	
Opravy a udržování	128 099	114 827	
Agenturní zaměstnanci a subdodávky	123 561	76 900	
Výdaje na dopravu a skladování	102 679	87 999	
Informační technologie	24 343	27 915	
Leasing	9 306	10 388	
Licence	48 302	12 597	
Ostatní služby	163 209	148 679	
Celkem	599 499	479 305	

4.19. Jiné provozní výnosy a náklady

Jiné provozní výnosy tvoří zejména výnosy z přefakturace nákladů. Jiné provozní náklady jsou zejména náklady spojené s odběratelskými reklamacemi a pojistné.

4.20. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2023	Období do 30. 11. 2022
Kurzové zisky	76 505	64 597
Výnosy z derivátových operací	1 186	1 084
Skonta	8 327	7 298
Celkem	86 018	72 979

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2023	Období do 30. 11. 2022
Kurzové ztráty	75 302	55 737
Bankovní výlohy	255	256
Náklady z faktoringu	22 521	5 364
Náklady z derivátových operací	6	990
Zákaznická skonta	7 608	3 593
Celkem	105 692	65 940

4.22. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky dosáhly za období do 30.11.2023 1 752 tis. Kč (900 tis. Kč za období do 30. 11. 2022). Statutární auditor neposkytl společnosti žádné další služby.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2023 a 2022 je následující:

2023

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	671	363 672	126 477	12 747	502 896
Vedení společnosti	15	20 390	6 684	206	27 280
Celkem	686	384 062	133 161	12 953	530 176

2022

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	629	298 753	105 429	11 266	415 448
Vedení společnosti	13	17 647	5 779	194	23 620
Celkem	642	316 400	111 208	11 460	439 068

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí management. Osobní náklady tvoří náklady na základě pracovních smluv.

Členům řídicích orgánů nebyly poskytnuty žádné zálohy, závdavky, zápůjčky nebo úvěry.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Soudní spory

K 30. 11. 2023 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Společnost nemá žádné závazky, které by nevykázala v účetní závěrce k 30. 11. 2023.

Ekologické závazky

Firma je i nadále certifikovaná na ISO 9001, ISO 13485, ISO 14001, ISO 50001, a nově na ISO 45001.

7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Pandemie Covid-19 neměla v roce 2023 na společnost žádný vliv, společnost neutřžila žádné ztráty ani v oblasti tržeb, ani v oblasti profitability z tohoto důvodu. Poptávka zákazníků byla plně uspokojena.

Hospodářský výsledek roku 2023 byl stále ovlivněn zvýšenou inflací, avšak základní materiálové a energetické vstupy byly stabilizovány. Vliv inflace se projevoval zejména na navyšování cen nepřímých materiálů a služeb a navýšení mzdových nákladů.

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku. Účetní jednotka nemá žádnou významnou přímou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na celkovou ekonomickou situaci však může vyžadovat revizi některých předpokladů a odhadů. To může vést k významným úpravám účetní hodnoty některých aktiv a závazků v dalších letech. V této fázi není vedení schopno spolehlivě odhadnout dopad, jelikož se události vyvíjejí ze dne na den. Dlouhodobější dopad může ovlivnit i objemy obchodů, peněžní toky a ziskovost. K datu sestavení této účetní závěrky však Společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným novým událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku společnosti. Společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

Příloha č. 3

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů, dále též „ZOK“,

za hospodářský rok 01. 12. 2022 až 30. 11. 2023

Zpracovatel:

Helmut Schweiger nar. 20. 1. 1966

Willi Schincke nar. 10. 7. 1973

jednatelé společnosti:

obchodní firma: Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

se sídlem: Zahradní 282, Horšovský Týn, PSČ: 346 01

IČO: 48360716

zápis v OR u KS v Plzni, oddíl a vložka C. 3562

I.

Popis struktury podnikatelského seskupení

- 1) Společnost Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r. o. měla ve sledovaném období – hospodářský rok 1. 12. 2022 až 30. 11. 2023, dále též „sledované období“, následujícího jediného společníka:
 - obchodní společnost: Gerresheimer Regensburg GmbH, se sídlem: Kumpfmühlerstr. 2, 93051 Regensburg, Spolková republika Německo; registrace v obchodním rejstříku u Úředního soudu Regensburg pod sp. zn. HRB 10634
- 2) Uvedený jediný společník vykonával ve sledovaném období ve společnosti Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. přímý rozhodující vliv. V důsledku této skutečnosti je společnost Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. ve smyslu § 74 ZOK osobou ovládanou obchodní společností Geresheimer Regensburg GmbH a obchodní společnost Gerresheimer Regensburg GbmH má postavení bezprostředně ovládající osoby.
- 3) Nepřímý rozhodující vliv na ovládanou osobu vykonávala prostřednictvím bezprostředně ovládající osoby společnost Gerresheimer AG, Düsseldorf.
- 4) Rozhodující vliv uplatňovaný ovládajícími osobami má charakter jednotného řízení ve smyslu § 79 ZOK, tj. jedná se o vliv ovládajících – řídících osoby sledující za účelem dlouhodobého prosazování koncernových zájmů v rámci jednotné politiky koncernu koordinaci a koncepční řízení významných složek nebo činností v rámci podnikání koncernu. Ovládání se projevuje nadřízeností řídící osoby, resp. povinností řízené osoby uposlechnout pokyny řídící osoby ve smyslu § 81 ZOK.
- 5) Jednatelé ovládané osoby plní svoji zákonnou povinnost a zpracovávají tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami.

V dalším přehledu jsou uváděny pouze ty osoby, s nimiž ovládaná osoba ve sledovaném období, popř. v minulých obdobích, obchodovala, dále též „propojené osoby“.

- 6) Z dostupných informací, které mají zpracovatelé jednající s péčí řádného hospodáře k dispozici, vyplývá, že ve sledovaném období byl okruh propojených osob ve smyslu § 82 ZOK tvořen následujícími osobami:

bezprostředně ovládající osoba:	Gerresheimer Regensburg GmbH, SRN
nepřímo ovládající osoba:	Gerresheimer AG, Düsseldorf, SRN
ovládaná osoba:	Gerresheimer Horsovsky Tyn spol.s r.o.
další osoby propojené stejnou bezprostředně ovládající osobou:	Gerresheimer Werkzeugbau Wackersdorf GmbH, SRN
	Proform CNC Nástrojárna spol. s r.o., ČR
	Gerresheimer Sistemas Plasticos Mediciniais Sao Paulo Ltda., Brazílie
	Gerresheimer Medical Systems Schweiz AG, Švýcarsko
	Securetec AG, SRN
	Gerresheimer Medical Plastic Systems Dongguan Co.Ltd., Čína
	Gerresheimer Peachtree City Inc. USA
	Gerresheimer Peachtree City (USA) L.P., USA
	Gerresheimer Skopje DOOEL Ilinden, Severní Makedonie
další osoby propojené stejnou nepřímo ovládající osobou:	Gerresheimer Bünde GmbH, SRN
	Gerresheimer respimetrix GmbH, SRN
	Sensile Medical AG, Švýcarsko
	Gerresheimer Plastic Packaging (Changzhou) Co., Ltd., Čína
	Gerresheimer Glass Inc., USA
	Centor US Holding Inc., USA
	Centor Inc., USA
	Centor Pharma Inc., USA
	Gerresheimer Holdings GmbH, SRN
	Gerresheimer Group GmbH, SRN
	Gerresheimer Glas GmbH, SRN
	Gerresheimer Plasticos Sao Paulo Ltda., Brazílie
	Gerresheimer Spain, S.L.U., Španělsko
	Adamant Health Oy, Helsinky, Finsko
	Portal Instruments Inc, Cambridge, MA, USA
	Triveni Polymers Pvt. Ltd., Indie
	Gerresheimer Denmark A/S, Dánsko
	Gerresheimer Vaerloese A/S, Dánsko
	Gerresheimer Plastic Packaging SAS, Francie
	Gerresheimer Singapore Pte. Ltd., Singapore
	Gerresheimer Boleslawiec S.A., Polsko

- 7) Ovládaná společnost hraje v rámci popsaného koncernu roli podřízené dceřiné společnosti, která vychází vstříc potřebám a požadavkům ovládajících (řídících) společností. Toto podřízení je však spojeno s výhodami vyplývajícími ze začlenění do koncernové struktury v podobě finanční, odborné a marketingové podpory a v podobě všestranné podpory zakázek.
- 8) V následujícím textu jsou uvedeny všechny smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami. Dále jsou uvedena všechna právní jednání uskutečněná ve sledovaném období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob. V souladu s ZOK jsou uváděna jen právní jednání, která se týkají majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu zjištěného z poslední účetní závěrky, tj. majetku přesahujícího částku 320 672 tis. Kč.

Současně bude zhodnoceno, zda do konce sledovaného období z těchto právních jednání nebo opatření vznikla újma ovládané osobě – společnosti Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. – a zda tato újma byla vyrovnána.

II.

Smlouvy uzavřené v posledním účetním období mezi propojenými osobami

- 1) Smlouva o Cash-Poolingu mezi Gerresheimer Regensburg GmbH (věřitel) a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. (dlužník).
Charakteristika smluv (plnění, protiplnění): Věřitel se zavazuje poskytnout finanční prostředky dle potřeb dlužníka za účelem optimalizace likvidity a eliminace kurzového rizika, dlužník se zavazuje uhradit obvyklou výši úroků.
K 30. 11. 2023 je Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. v pozici věřitele, jelikož eviduje pohledávku ve výši 88 993 tis. Kč za společností Gerresheimer Regensburg GmbH z titulu cashpoolingu.
- 2) Licenční smlouvu mezi Gerresheimer Regensburg a Gerresheimer Horsovsky Tyn k transferu výrobního projektu AstraZeneca Turbuhaler, která od 1.12.2022 nahrazuje Memorandum a Dodatek k Memorandu ke kompenzaci za transfer z roku 2021, resp. 2022.
- 3) Rámcové kupní smlouvy s následujícími propojenými osobami: (Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r. o. je prodávající, předmětem je dodávka výrobků z plastických hmot, materiálu, služeb a zařízení pro výrobu.)
- | | |
|---|----------------|
| Gerresheimer Regensburg GmbH | 51 473 tis. Kč |
| Gerresheimer Skopje DOOEL, Severní Makedonie | 10 552 tis. Kč |
| Gerresheimer Medical Plastic Systems Dongguan Co.Ltd., China | 8 917tis. Kč |
| Gerresheimer Peachtree City (USA) L.P., USA | 307 tis. Kč |
| Gerresheimer Sistemas Plasticos Mediciniais Sao Paulo Ltda., Brazílie | 16 tis. Kč |

Ve všech případech se jedná o ceny obvyklé v daném místě a čase a z uzavřených obchodů nevyplyvají nevýhody pro žádnou ze zúčastněných stran.

- 4) Rámcové kupní smlouvy s následujícími propojenými osobami. (Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. je kupující, předmětem je dodávka materiálu, majetku a služeb dle objednávek kupujícího.)

Gerresheimer Regensburg GmbH, SRN	53 242 tis. Kč
Gerresheimer AG, Düsseldorf, SRN	37 128 tis. Kč
Gerresheimer Boleslawiec S.A., Polsko	17 946 tis. Kč
Gerresheimer Glas GmbH, SRN	11 506 tis. Kč
Gerresheimer Medical Plastic Systems Dongguan Co.Ltd., Čína	2 075 tis. Kč
Gerresheimer Werkzeugbau Wackersdorf GmbH, SRN	6 654 tis. Kč
Proform CNC Nástrojárna spol. s r.o., ČR	614 tis. Kč
Gerresheimer Essen GmbH, SRN	288 tis. Kč

Ve všech případech se jedná o ceny obvyklé v daném místě a čase a z uzavřených obchodů nevyplyvají nevýhody pro žádnou ze zúčastněných stran.

III.

Jiná právní jednání učiněná ovládanou osobou v zájmu či na popud propojených osob

- 1) V průběhu sledovaného účetního období byly realizovány dodávky plastových výrobků pro třetí osoby a nákupy zboží od třetích osob na základě rámcových kupních smluv, popř. smluv o dílo, v rámci běžné obchodní činnosti spojené s předmětem podnikání ovládané osoby. Ovládací vliv ovládajících osob v tomto směru nepřinesl žádný zásah do majetkové sféry ovládané osoby, který by překračoval rámec běžné obchodní činnosti vykonávané s péčí řádného hospodáře. Dodávky realizované v průběhu sledovaného účetního období by realizovala každá osoba jednající s péčí řádného hospodáře, i kdyby nebyla součástí žádného koncernového uskupení. Podrobnosti ohledně druhu a množství dodávek vyplývají detailně a přesně z účetnictví ovládané osoby.
- 2) Detaily ohledně právních jednání zmíněných v odst. 2 představují ve smyslu § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, skutečnosti, které jsou konkurenčně významné, ocenitelné a v příslušných obchodních kruzích běžně nedostupné a které souvisejí se závodem ovládané osoby, přičemž ovládaná osoba usiluje ve svém zájmu odpovídajícím způsobem zajistit jejich utajení – jedná se tedy o obchodní tajemství.
- 3) Z právních jednání podle odst. 1 nevznikla ovládané osobě žádná újma, všechna tato právní jednání byla uskutečněna v zájmu a ve prospěch ovládané osoby a zpracovateli nejsou známy žádné nevýhody těchto jednání. Podrobnosti ohledně jednání uskutečněných ve sledovaném účetním období ve vztahu ke třetím osobám vyplývají detailně a přesně z účetnictví ovládané osoby.

IV.

Zhodnocení vlivu začlenění ovládané osoby do koncernové ve sledovaném období

- 1) Z výše uvedeného přehledu jednoznačně vyplývá, že ve sledovaném účetním období ovládané osobě nevznikla ovládané osobě ze začlenění do koncernu pod vliv řídicích osob žádná újma.
- 2) Mezi plněním a protiplněním z jednotlivých smluv a právních jednání neexistuje žádný nepoměr.
- 3) Tato zpráva se v souladu s § 66 zákona o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob zakládá do sbírky listin příslušného rejstříkového soudu a připojuje se podle zvláštních předpisů k výroční zprávě.
- 4) Zpracovatelé potvrzují, že tato zpráva byla zpracována s péčí řádného hospodáře se zohledněním všech informací, které byly zpracovatelům za celé sledované účetní období k dispozici.

V Horšovském Týně dne 29. února 2024



Helmut Schweiger
jednatel ovládané osoby



Willi Schincke
jednatel ovládané osoby