

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Za rok končící 30.11.2024

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.

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

OBSAH

1. SPOLEČNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI	3
1.1. SPOLEČNÍCI K 30. 11. 2024	3
1.2. STATUTÁRNÍ ORGÁN – JEDNATELÉ K 30. 11. 2024	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	7
6. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI.7	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. 2024

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. 2024

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 vstřikovacích 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 30.11.2024

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 Brychcínovi, 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.

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

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok končící 30.11.2024

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 obrát 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 navýšování výroby docházelo na většině současných výrobních projektů.

Růst tržeb byl v roce 2024 dosažen díky postupnému náběhu nového projektu, jehož sériová výroba začala v předchozím roce. Zpomalující růst evropské ekonomiky napomohl doplnění chybějících lidských zdrojů a stabilizací technického i výrobního personálu

Dne 12.2.2024 došlo k výmazu prokuristy Dr. Roberta Schillinga z obchodního rejstříku a dne 14.6.2024 byla zapsána nová prokuristka paní Theresia Schnell.

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

Obrát 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 obrátu 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 obrát 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 obrát 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 obrát společnosti 1 040.373 tis. Kč a čistý peněžní tok činil 252.368 tis. Kč.

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

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok končící 30.11.2024

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.

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, čistý obrat 3 850 442 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 809 797 tis. Kč.

Za období hospodářského roku 2023/24 činil celkový obrat společnosti 4 960 228 tis. Kč, čistý obrat 4 712 804 tis. Kč a čistý peněžní tok z provozní oblasti činil 470 205 tis. Kč.

2.3. Investice

Za rok 2024 společnost proinvestovala 410 649 tis. Kč, a to zejména do výrobní technologie, skladování a dopravy materiálu a dostavby nové výrobní haly.

3. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ

Společnost má smluvně zajištěný odbyt se současnými zákazníky na široké portfolio výrobků a předpokládá další mírný nárůst tržeb i v následujících letech. V roce 2025 jsou očekávány tržby ve výši 5 mld. CZK a zisk po zdanění kolem 14 %. Tento předpoklad je založen na existujících kontraktech, již 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 ovládací osoby. Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Rok 2024 byl obdobím stabilizace v oblasti energetických nákladů a přímých vstupů. Inflační tlaky byly zřejmé v oblasti služeb a mzdových nákladů.

Konflikt na Ukrajině neměl v roce 2024 na společnost žádný vliv, společnost neutrhla 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 16. května 2025


Helmut Schweiger
jednatel společnosti


Willi Schincke
jednatel společnosti

Příloha č. 1
Zpráva auditora



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

Zpráva nezávislého auditora

pro společníka společnosti Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30. listopadu 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 30. listopadem 2024 a přílohy v účetní závěrce, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30. listopadu 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 30. listopadem 2024 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.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka Společnosti k 30. listopadu 2023 byla ověřena jiným auditorem, který ve své zprávě ze dne 29. února 2024 vydal k této účetní závěrce výrok bez výhrad.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejví 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost audítora 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 vznikat 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 metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze v účetní závěrce.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Milan Bláha je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. k 30. listopadu 2024, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze dne 16. května 2025

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



Ing. Milan Bláha
Partner
Evidenční číslo 2007

Příloha č. 2
Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30. LISTOPADU 2024

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

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha


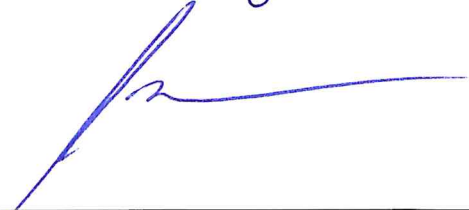
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 16. 5. 2025

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Helmut Schweiger Jednatel	
Willi Schincke Jednatel	

ROZVAHA
v plném rozsahu
k 30. listopadu 2024
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Gerresheimer Horsovsky Týn spol. s r.o.
Zahradní 282, Malé Předměstí
346 01 Horšovský Týn
Česká republika

Identifikační číslo

483 60 716

Označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	7 150 444	-1 934 374	5 216 070	4 022 460
B.	Stálá aktiva	2	4 846 574	-1 871 300	2 975 274	2 810 118
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3	3 546	- 2 862	684	625
B.I.2.	Ocenitelná práva	4	3 546	- 2 862	684	625
B.I.2.1.	Software	5	3 546	- 2 862	684	625
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	6	4 843 028	-1 868 438	2 974 590	2 809 493
B.II.1.	Pozemky a stavby	7	1 744 099	- 281 026	1 463 073	1 438 463
B.II.1.1.	Pozemky	8	28 695		28 695	28 695
B.II.1.2.	Stavby	9	1 715 404	- 281 026	1 434 378	1 409 768
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10	3 050 534	-1 587 412	1 463 122	1 164 829
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11	48 395		48 395	206 201
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	12				15 792
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	48 395		48 395	190 409

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.

Rozvaha

k 30. listopadu 2024

Označ.	AKTIVA	řád.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
			1	2	3	4
a	b	c				
C.	Oběžná aktiva	14	2 301 824	- 63 074	2 238 750	1 210 939
C.I.	Zásoby	15	769 841	- 62 975	706 866	538 642
C.I.1.	Materiál	16	503 159	- 25 879	477 280	363 852
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	17	138 646	- 12 602	126 044	100 963
C.I.3.	Výrobky a zboží	18	128 036	- 24 494	103 542	73 827
C.I.3.1.	Výrobky	19	128 036	- 24 494	103 542	73 309
C.I.3.2.	Zboží	20				518
C.II.	Pohledávky	21	1 516 853	- 99	1 516 754	657 000
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	22	1 516 853	- 99	1 516 754	657 000
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	23	454 010	- 99	453 911	439 310
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	24	975 332		975 332	88 993
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	25	87 511		87 511	128 697
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	26	33 234		33 234	68 000
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	27	29 210		29 210	20 034
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	28	24 809		24 809	39 235
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	29	258		258	1 428
C.IV.	Peněžní prostředky	30	15 130		15 130	15 297
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	31	58		58	42
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	32	15 072		15 072	15 255
D.	Časové rozlišení aktiv	33	2 046		2 046	1 403
D.1.	Náklady příštích období	34	2 046		2 046	1 403

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.**Rozvaha**

k 30. listopadu 2024

Označ.	PASIVA	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	35	5 216 070	4 022 460
A.	Vlastní kapitál	36	4 051 710	3 206 717
A.I.	Základní kapitál	37	110 000	110 000
A.I.1.	Základní kapitál	38	110 000	110 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	39	100 000	100 000
A.II.2.	Kapitálové fondy	40	100 000	100 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	41	100 000	100 000
A.III.	Fondy ze zisku	42	11 000	11 000
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	43	11 000	11 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	44	2 985 717	2 335 204
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	45	2 985 717	2 335 204
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	46	844 993	650 513
B. + C.	Cizí zdroje	47	1 164 356	815 739
B.	Rezervy	48	91 121	52 532
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	49	6 528	
B.4.	Ostatní rezervy	50	84 593	52 532
C.	Závazky	51	1 073 235	763 207
C.I.	Dlouhodobé závazky	52	212 311	162 343
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	53	18 284	
C.I.8.	Odložený daňový závazek	54	194 027	162 343

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.**Rozvaha**

k 30. listopadu 2024

Označ.	P A S I V A	řád.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	5	6
C.II.	Krátkodobé závazky	55	860 924	600 864
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	56	30 990	36 623
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	57	360 971	329 305
C.II.8.	Závazky ostatní	58	468 963	234 936
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	59	47 059	31 337
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	60	27 209	17 292
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	61	6 648	3 629
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	62	125 515	175 400
C.II.8.7.	Jiné závazky	63	262 532	7 278
D.	Časové rozlišení pasiv	64	4	4
D.2.	Výnosy příštích období	65	4	4

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
druhové členění
za rok končící 30. listopadem 2024
(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.
Zahradní 282, Malé Předměstí
346 01 Horšovský Týn
Česká republika

Identifikační číslo

483 60 716

Označ.		řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	4 712 201	3 848 782
II.	Tržby za prodej zboží	2	603	1 660
A.	Výkonová spotřeba	3	2 810 513	2 364 172
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	442	
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	5	2 032 427	1 764 673
A.3.	Služby	6	777 644	599 499
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7	- 66 847	53 856
C.	Aktivace (-)	8	- 1 965	- 3 323
D.	Osobní náklady	9	653 252	530 176
D.1.	Mzdové náklady	10	473 649	384 062
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	179 603	146 114
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	164 708	133 161
D.2.2.	Ostatní náklady	13	14 895	12 953
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	251 412	155 477
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	244 241	158 103
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	244 241	158 103
E.2.	Úpravy hodnot zásob	17	7 301	- 2 770
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	18	- 130	144
III.	Ostatní provozní výnosy	19	160 168	132 636
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	20	843	3 462
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	21	108 143	68 334
III.3.	Jiné provozní výnosy	22	51 182	60 840
F.	Ostatní provozní náklady	23	155 810	66 903
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	24	1 249	2 746
F.2.	Prodaný materiál	25	95 725	60 704
F.3.	Daně a poplatky	26	1 574	915
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	27	32 061	- 22 764
F.5.	Jiné provozní náklady	28	25 201	25 302
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	29	1 070 797	815 817

Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.**Výkaz zisku a ztráty - druhové členění**

za rok končící 30. listopadem 2024

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	řad.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c	1	2
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	30	12 272	822
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	31	12 272	822
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	32	752	5 000
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	33	752	5 000
VII.	Ostatní finanční výnosy	34	74 984	86 018
K.	Ostatní finanční náklady	35	113 420	105 692
*	Finanční výsledek hospodaření	36	- 26 916	- 23 852
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	37	1 043 881	791 965
L.	Daň z příjmů	38	198 888	141 452
L.1.	Daň z příjmů splatná	39	167 204	76 548
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	40	31 684	64 904
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	41	844 993	650 513
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	42	844 993	650 513
*	Čistý obrat za účetní období	43	4 960 228	4 069 918

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za rok končící 30. listopadem 2024

(v tisících Kč)

Obchodní firma a sídlo

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.
Zahradní 282, Malé Předměstí
346 01 Horšovský Týn
Česká republika

Identifikační číslo

483 60 716

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	15 297	8 340
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti		
Z: Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	1 043 881	791 965
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	272 362	106 915
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	244 244	158 103
A.1.2. Změna stavu:	39 232	- 54 650
A.1.2.2. rezerv a opravných položek	39 232	- 54 650
A.1.3. Zisk(-) ztráta(+) z prodeje stálých aktiv	406	- 716
A.1.5. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	- 11 520	4 178
A*. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	1 316 243	898 880
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	- 735 327	41 662
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů dohadných a časového rozlišení	- 900 778	- 104 771
A.2.2. Změna stavu kr. závazků z provozní činnosti, pasivních účtů dohadných a časového rozlišení	340 976	116 165
A.2.3. Změna stavu zásob	- 175 525	30 268
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	580 916	940 542
A.3. Zaplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	- 752	- 5 526
A.4. Přijaté úroky	10 206	822
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	- 120 165	- 126 041
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	470 205	809 797
Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1. Nabytí stálých aktiv	- 489 499	- 711 302
B.1.1. Nabytí dlouhodobého hmotného majetku	- 489 011	- 711 302
B.1.2. Nabytí dlouhodobého nehmotného majetku	- 488	
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	843	3 462
B.2.1. Příjmy z prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	843	3 462
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	- 488 656	- 707 840
Peněžní toky z finančních činností		
C.1. Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	18 284	
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		- 95 000
C.2.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		- 95 000
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	18 284	- 95 000
F. Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	- 167	6 957
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	15 130	15 297

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 30. listopadem 2024

(v tisících Kč)

Identifikační číslo

483 60 716

Obchodní firma a sídlo

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s

r.o.

Zahradní 282, Malé Předměstí

346 01 Horšovský Týn

Česká republika

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.12.2023	110 000	100 000	11 000	2 335 204	650 513	3 206 717
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	650 513	-650 513	--
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	844 993	844 993
Zůstatek k 30.11.2024	110 000	100 000	11 000	2 985 717	844 993	4 051 710

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Celkem
Zůstatek k 1.12.2022	110 000	100 000	11 000	1 876 654	553 550	2 651 204
Převod výsledku hospodaření	--	--	--	458 550	-458 550	--
Podíly na zisku	--	--	--	--	-95 000	-95 000
Výsledek hospodaření za běžný rok	--	--	--	--	650 513	650 513
Zůstatek k 30.11.2023	110 000	100 000	11 000	2 335 204	650 513	3 206 717

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK KONČÍCÍ 30. LISTOPADU 2024

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	6
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	7
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	7
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	7
3.3.	Deriváty	8
3.4.	Zásoby	8
3.5.	Pohledávky	8
3.6.	Závazky z obchodních vztahů.....	9
3.7.	Úvěry	9
3.8.	Rezervy	9
3.9.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	9
3.10.	Daně.....	9
	3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku	9
	3.10.2. Splatná daň.....	9
	3.10.3. Odložená daň	9
3.11.	Snížení hodnoty	10
3.12.	Výnosy.....	10
3.13.	Použití odhadů	10
3.14.	Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období	11
3.15.	Přehled o peněžních tocích	11
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	12
4.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	12
4.2.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	12
4.3.	Operativní leasing	14
4.4.	Zásoby	14
4.5.	Krátkodobé pohledávky.....	14
	4.5.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....	14
	4.5.2. Krátkodobé obchodní pohledávky za podniky ve skupině.....	14
	4.5.3. Pohledávky za podniky ve skupině – cash pooling.....	15
4.6.	Faktoring.....	15
4.7.	Dohadné účty aktivní.....	15
4.8.	Náklady příštích období.....	15
4.9.	Vlastní kapitál.....	15
4.10.	Rezervy.....	15
4.11.	Závazky	16
	4.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....	16
	4.11.2. Závazky k podnikům ve skupině	16
4.12.	Daň z příjmů	16
	4.12.1. Odložená daň	16
4.13.	Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky.....	17
4.14.	Dohadné účty pasivní	17
4.15.	Jiné závazky.....	17
4.16.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	17
4.17.	Vnitroskupinové transakce	18
	4.17.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....	18
	4.17.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	18

4.17.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	19
4.18. Spotřebované nákupy	19
4.19. Služby	
4.20. Jiné provozní výnosy a náklady	
4.21. Ostatní finanční výnosy	
4.22. Ostatní finanční náklady	
4.23. Informace o odměnách statutárnímu auditorovi	20
5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	21
5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců	21
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	22
7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI.....	23
8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	24

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. 2024.

Účetním obdobím je hospodářský rok od 1. 12. 2023 do 30. 11. 2024 (dále též „rok 2024“ nebo „hospodářský rok 2024“).

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

Společnost odvolala prokuru udělenou panu Robertu Schillingovi s účinností k 30.9.2023. Změna byla zapsána v obchodním rejstříku 12.2.2024.

K 19.1.2024 udělila prokuru paní Theresii Schnell. Změna byla zapsána v obchodním rejstříku 14.6.2024.

1.3. Organizační struktura společnosti

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

Jednatelé: Helmut Schweiger, Willi Schincke
Prokura: Theresia Schnell

1.4. Identifikace skupiny

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Gerresheimer AG se sídlem v Düsseldorfu. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat na webových stránkách společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje Gerresheimer Regensburg GmbH se sídlem v Regensburgu. Tuto konsolidovanou účetní závěrku 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 24 150 Kč včetně v jednotlivém případě.

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 24 150 Kč 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 9 660 Kč v jednotlivém případě.

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 9 660 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 vytváří specifickou opravnou položku ve výši 100 % k nedobytným pohledávkám a paušální opravnou položku k ostatním pohledávkám na základě míry ztrátovosti v minulých obdobích.

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 vykázaný 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 2024 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)	
	30.11.2024	30.11.2023
Pokladní hotovost, peníze na cestě a ceniny	58	42
Účty v bankách	15 072	15 255
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	15 130	15 297

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

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	3 097	488	-39	0	3 546
Celkem 2024	3 097	488	-39	0	3 546
Celkem 2023	3 510	169	-582	0	3 097

(údaje v tis. Kč)

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	2 472	429	-39	0	2 862	0	684
Celkem 2024	2 472	429	-39	0	2 862	0	684
Celkem 2023	2 707	347	-582	0	2 472	0	625

(údaje v tis. Kč)

Přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku jsou zejména softwarové licence.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	28 695	0	0	0	28 695
Stavby	1 656 522	56 750	0	2 132	1 715 404
Hmotné movité věci a jejich soubory	2 560 175	315 539	-18 726	193 546	3 050 534
Poskytnuté zálohy na DHM	15 792	0	0	-15 792	0
Nedokončený DHM	190 409	37 872	0	-179 886	48 395
Celkem 2024	4 451 593	410 161	-18 726	0	4 843 028
Celkem 2023	3 710 056	778 008	-36 471	0	4 451 593

(údaje v tis. Kč)

Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	28 695
Stavby	246 754	34 272	0	0	281 026	0	1 434 378
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 395 346	209 543	-17 477	0	1 587 412	0	1 463 122
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	48 395
Celkem 2024	1 642 100	243 815	-17 477	0	1 868 438	0	2 974 590
Celkem 2023	1 514 860	157 754	-30 514	0	1 642 100	0	2 809 493

(údaje v tis. Kč)

Významné přírůstky v hospodářském roce 2024 v pořizovacích cenách (v tis. Kč):

Vstřikovací lisy a roboty	259 164
Vybavení lisů	29 661
Skladování a doprava materiálu	24 692
Modernizace osvětlení	22 162
Dokončení výrobní haly	21 436
MES terminály	13 061
Trafostanice	10 795

Nedokončený dlouhodobý majetek a poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek k 30. 11. 2024 tvoří zejména (v tis. Kč):

Vstřikovací lisy vč. vybavení	28 426
Roboty	7 264
MES terminály	4 562
Balení výrobků	3 469

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

Společnost neměla významné úbytky v roce 2023 ani 2024.

4.3. Operativní leasing

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Skutečně uhrazené splátky v r. 2023	Skutečně uhrazené splátky v r. 2024
Oděvy	7/2006	neurčito	3 946	4 968
Osobní vozidla	n/a	n/a	840	867
Vysokozdvížené vozíky	n/a	n/a	738	663
Výpočetní technika	n/a	n/a	827	513
Vstříkovací lisы	12/2020	12/2022	178	0
Celkem			6 529	7 011

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 30.11.2024 (resp. 30.11.2023) brutto činí 769 841 tis. Kč (resp. 594 316 tis. Kč), opravné položky činí 62 975 tis. Kč (resp. 55 674 tis. Kč), hodnota zásob netto činí tudíž 706 866 tis. Kč (resp. 538 642 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		
2024	Brutto	400 022	50 447	1 268	2 195	0	78	53 988	454 010
	Opr. položky	0	0	0	21	0	78	99	99
	Netto	400 022	50 447	1 268	2 174	0	0	53 889	453 911
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

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. 2024	Stav k 30. 11. 2023
Gerresheimer Regensburg DE	6 374	88 083
Gerresheimer Skopje Severní Makedonie	2 163	3 979
Gerresheimer Dongguan Co CN	948	895
Gerresheimer Peachtree City, US	0	546
Gerresheimer Sistemas Plasticos Mediciniais Sao Paulo Ltda., Brazílie (dále „G Indaiatuba“)	12	16
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	9 497	93 519
Pohledávky mimo skupinu	444 414	346 020
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem	453 911	439 539

4.5.3. Pohledávky za podniky ve skupině – cash pooling

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 30. 11. 2024	Stav k 30. 11. 2023
Gerresheimer Regensburg DE	975 332	88 993

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. K 30.11.2024 neměla společnost nezaplacené postoupené pohledávky. Výše postoupených nezaplacených pohledávek k 30. 11. 2023 byla 54 814 tis. Kč. Společnost postoupila v uplynulém účetním období pohledávky v celkové hodnotě 4 039 378 tis. Kč (3 417 133 tis. Kč v minulém účetním období).

Od roku 2024 využívá společnost i reverse faktoring vybraných závazků z obchodního styku. V uplynulém účetním období financovala společnost závazky v celkové výši 238 422 tis. Kč.

4.7. Dohadné účty aktivní

Tato položka obsahuje zejména aktivní dohady na nevyfakturované prodejní dodavatelské bonusy a nevyfakturované cenové dorovnání ve výši 24 809 tis. Kč k 30. 11. 2024 (39 235 tis. Kč k 30. 11. 2023).

4.8. Náklady příštích období

Náklady příštích období ve výši 2 046 tis. Kč k 30. 11. 2024 (1 403 tis. Kč k 30. 11. 2023) zahrnují především pojištění, služby a licenční poplatky.

4.9. Vlastní kapitál

Čistý zisk za rok 2023 ve výši 650 513 tis. Kč byl převeden do nerozdělených zisků minulých let.

O použití výsledku hospodaření běžného účetního období rozhodne valná hromada.

4.10. Rezervy

K 30. 11. 2024 vykázala společnost rezervy ve výši 38 914 tis. Kč na opravu škody, 19 434 tis. Kč na možné reklamace z důvodu kvality, 19 090 tis. Kč na nevybranou dovolenou a 7 155 tis. Kč na další tituly (odměny apod.). Dále společnost vykázala rezervu na daň z příjmu ve výši 6 528 tis. Kč.

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.

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

(údaje v tis. Kč)								
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 a více let		
2024	Krátkodobé	318 583	28 131	5 723	8 534	0	42 388	360 971
2023	Krátkodobé	318 479	10 797	29	0	0	10 826	329 305

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

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 30. 11. 2024	Stav k 30. 11. 2023
Gerresheimer Regensburg DE	45 617	0
Gerresheimer Düsseldorf DE	6 087	5 022
Gerresheimer Glas DE	1 336	974
Gerresheimer Boleslawiec PL	0	2 130
Gerresheimer Essen DE	0	285
Gerresheimer Werkzeugbau DE	1 839	93
Gerresheimer Dongguan Co CN	819	0
Proform Nástrojárna CNC	0	66
Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině	55 698	8 570
<i>Závazky mimo skupinu</i>	305 273	320 735
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem	360 971	329 305

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. 2024
Oprávký dlouhodobého majetku	-225 037
Opravné položky k zásobám	13 225
Opravné položky k pohledávkám	21
Rezervy	17 764
Daně celkem	-194 027

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

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 19 096 tis. Kč k 30. 11. 2024 (12 061 tis. Kč k 30. 11. 2023).

Výše splatných dluhů z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 8 113 tis. Kč k 30. 11. 2024 (5 231 tis. Kč k 30. 11. 2023).

Společnost má vůči místně příslušným finančním orgánům daňové závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců ve výši 6 648 tis. Kč k 30. 11. 2024. K 30. 11. 2023 měla daňové závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců ve výši 3 629 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 125 515 tis. Kč k 30. 11. 2024 (175 400 tis. Kč k 30. 11. 2023).

4.15. Jiné závazky

Jiné závazky obsahují zejména závazky z financování závazků a pohledávek formou faktoringu ve výši 262 532 tis. Kč k 30.11.2024 (7 278 tis. Kč k 30. 11. 2023).

4.16. 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. 2024 celkem	Období do 30. 11. 2023 celkem
Prodej výrobků	3 715 018	803 791	4 518 809	3 681 867
Služby montáže	27 962	114	28 076	26 279
Služby opravy strojů/zařízení	126 843	34 132	160 975	136 636
Služby konstrukce	4 341	0	4 341	4 000
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	3 874 164	838 037	4 712 201	3 848 782

4.17. Vnitroskupinové transakce

4.17.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
G Regensburg	Ovládající	1 663	43 544	23 489	68 696
G Skopje	Propojená	0	0	18 915	18 915
G Dongguan	Propojená	6 348	0	538	6 886
G Peachtree	Propojená	3 511	0	105	3 616
G Indaiatuba	Propojená	0	0	745	745
Gerresheimer AG	Ovládající	0	0	27	27
Celkem		11 522	43 544	43 819	98 885

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

4.17.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Fin. náklady	Celkem
G Regensburg	Ovládající	21 457	247 255	1 674	270 386
G Wackersdorf	Propojená	4 389	4 332	0	8 721
G Boleslawiec	Propojená	10 474	12	0	10 486
G Dongguan	Propojená	0	2 737	0	2 737
Gerresheimer Glas	Ovládající	0	15 890	0	15 890
Gerresheimer AG	Ovládající	0	40 817	2 873	43 690
Proform	Propojená	0	132	0	132
Celkem		36 320	311 175	4 547	352 042

2023

(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

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

4.17.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjektyProdeje2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM
G Indaiatuba	Propojená	720
G Regensburg	Ovládající	121
Celkem		831

V roce 2023 byl v rámci skupiny prodán dlouhodobý hmotný majetek v hodnotě 831 tis. Kč. Jednalo se o součást vstřikovacího lisu a IT komponenty.

2023

(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 vstřikovací lisy s příslušenstvím.

Nákupy2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM
G Regensburg	Ovládající	18 194
Celkem		18 194

V rámci skupiny byl v roce 2024 pořízen dlouhodobý hmotný majetek. Jednalo se o projektování a dodávku robotů v hodnotě 14 359 tis. Kč, o IT komponenty v hodnotě 3 615 tis. Kč a služby související s výstavbou nové výrobní haly v hodnotě 220 tis. Kč.

2023

(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.

4.18. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 30. 11. 2024	Období do 30. 11. 2023
Spotřeba materiálu	1 839 795	1 579 767
Spotřeba energie	192 632	184 906
Spotřebované nákupy celkem	2 032 427	1 764 673

4.19. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2024	Období do 30. 11. 2023
Opravy a udržování	200 956	128 099
Agenturní zaměstnanci a subdodávky	140 730	123 561
Výdaje na dopravu a skladování	123 743	102 679
Informační technologie	28 656	24 343
Leasing	9 395	9 306
Licence	62 103	48 302
Ostatní služby	212 061	163 209
Celkem	777 644	599 499

4.20. Jiné provozní výnosy a náklady

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

4.21. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2024	Období do 30. 11. 2023
Kurzové zisky	65 416	76 505
Výnosy z derivátových operací	0	1 186
Skonta	9 569	8 327
Celkem	74 984	86 018

4.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2024	Období do 30. 11. 2023
Kurzové ztráty	69 985	75 302
Bankovní výlohy	275	255
Náklady z faktoringu	33 150	22 521
Náklady z derivátových operací	1 298	6
Zákaznická skonta	8 712	7 608
Celkem	113 420	105 692

4.23. Informace o odměnách statutárnímu auditorovi

Tyto informace jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky sestavené za konsolidační celek, ve kterém je společnost zahrnuta.

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2024 a 2023 je následující:

2024

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	763	448 278	156 372	14 609	619 259
Vedení společnosti	14	25 371	8 336	286	33 993
Celkem	777	473 649	164 708	14 895	653 252

(údaje v tis. Kč)

2023

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	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

(údaje v tis. Kč)

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. 2024 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. 2024.

7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Poptávka zákazníků byla v roce 2024 plně uspokojena.

V hospodářském roce 2024 byla viditelná stabilizace cen materiálových a energetických vstupů. Vliv inflace se projevoval zejména na navyšování cen služeb a 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 potenciální dopad, jelikož se události vyvíjejí ze dne na den. Případný dlouhodobější dopad by mohl ovlivnit i objemy obchodů, peněžní toky a ziskovost, a to pozitivně nebo negativně. K datu sestavení této účetní závěrky však Společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, i obchodní plány, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost očekává, že se v souladu se zákonem č. 416/2023 Sb., o dorovnávacích daních pro velké nadnárodní skupiny stane v následujícím účetním období poplatníkem dorovnávací daně. Společnost neočekává významný dopad na celkovou daňovou povinnost.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným dalším 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. 2023 až 30. 11. 2024

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. 2023 až 30. 11. 2024, 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 – řídicích 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 řídicí osoby, resp. povinností řízené osoby uposlechnout pokyny řídicí 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
	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
	Sensile Medical AG, Švýcarsko
	Gerresheimer Plastic Packaging (Changzhou) Co., Ltd., Čína
	Adamant Health Oy, Helsinky, Finsko
	Portal Instruments Inc, Cambrdige, MA, USA
	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 Zaragoza, S.L.U., Španělsko
	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) Úlohou ovládané osoby je výroba medicínských plastikářských výrobků a jejich prodej a distribuce jednotlivým zákazníkům.
- 9) Společnosti neplynou specifická obchodní rizika z titulu bytí součástí skupiny.
- 10) V následujícím textu jsou uvedeny všechny smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami. Dále jsou uvedena všechna 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 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.

Přehled veškerých materiálních smluv mezi propojenými osobami

- 1) Licenční smlouva mezi Gerresheimer Glas GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 22.5.2015
- 2) Licenční smlouva mezi Gerresheimer Glas GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 2.11.2018
- 3) Rámcová dohoda o službách mezi Gerresheimer AG a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 15.11.2010
- 4) Smlouva o Cash-Poolingu mezi Gerresheimer Regensburg GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 21.6.2016
- 5) Dohoda o službách mezi Gerresheimer Regensburg GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 1.8.2013
- 6) Mezipodniková dohoda - smlouva o poskytování služeb mezi Gerresheimer Regensburg GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 8.12.2016
- 7) Licenční smlouva mezi Gerresheimer Regensburg GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 9.6.2022
- 8) Dohody o převzetí plnění smluv (s externími zákazníky) mezi Gerresheimer Regensburg GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřené 26.10.2023

- 9) Licenční smlouva mezi Gerresheimer Regensburg GmbH a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 27.11.2023
- 10) Rámcová dohoda o službách mezi Gerresheimer Skopje DOOEL a Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o., uzavřena 4.11.20219
- 11) Intercompany Charge Agreement mezi Gerresheimer Glas GmbH a Gerresheimer Regensburg GmbH, potvrzena a uznána Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. a Gerresheimer Peachtree City L.P., uzavřena 15.11.2024

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

III.

Jiná 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 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 jednání podle odst. 1 nevznikla ovládané osobě žádná újma, všechna tato 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.

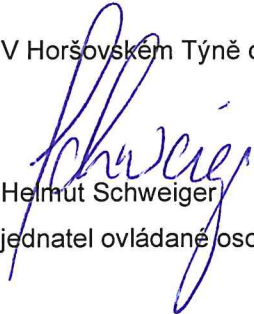
IV.

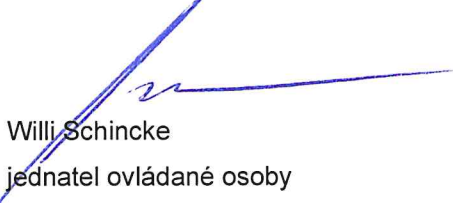
Zhodnocení vlivu začlenění ovládané osoby do koncernové ve sledovaném období

- 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 28. února 2025


Helmut Schweiger
jednatel ovládané osoby


Willi Schincke
jednatel ovládané osoby