

VÝROČNÍ ZPRÁVA

Za rok končící 30.11.2022

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

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

## OBSAH

<b>1. SPOLEČNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI.....</b>	<b>3</b>
1.1. SPOLEČNÍCI K 30. 11. 2022 .....	3
1.2. STATUTÁRNÍ ORGÁN – JEDNATELÉ K 30. 11. 2022.....	3
<b>2. MINULÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI.....</b>	<b>3</b>
2.1. HISTORIE SPOLEČNOSTI.....	3
2.2. EKONOMICKÉ VÝSLEDKY .....	5
2.3. INVESTICE.....	6
<b>3. PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ .....</b>	<b>6</b>
<b>4. ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ .....</b>	<b>6</b>
<b>5. AKTIVITY V OBLASTI PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ.....</b>	<b>6</b>
<b>6. VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI</b>	<b>6</b>
<b>7. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI.....</b>	<b>7</b>
<b>8. ZPRÁVA AUDITORA.....</b>	<b>7</b>
<b>9. PŘILOŽENÉ DOKUMENTY.....</b>	<b>7</b>

## 1. SPOLEČNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY SPOLEČNOSTI

### 1.1. Společníci k 30. 11. 2022

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. 2022

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 30.11.2022

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. Konstruktivní 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 Obchodního 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 hasičského 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 30.11.2022

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 všech 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 výroby 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.

## 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.

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.

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

### **VÝROČNÍ ZPRÁVA za rok končící 30.11.2022**

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.

### **2.3. Investice**

Za rok 2022 společnost proinvestovala 742 892 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 certifikovaná 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 2022 byl ovlivněn vzrůstajícími cenami energií. To způsobilo inflační tlaky ve všech nákladových oblastech.

Pandemie Covid-19 neměla v roce 2022 na společnost žádný vliv, společnost neutřžila žádné ztráty ani v oblasti tržeb, ani v oblasti profitability z tohoto důvodu.

Prodlužování dodacích termínů vlivem nedostatku kapacit a surovin v dodavatelském řetězci pokračovalo i v roce 2022. Na straně poptávky byla situace stabilní a stejné očekávání máme i v roce 2023

## 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 24. května 2023

  
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 2022, 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, s výhradou možných vlivů skutečnosti popsané v oddílu Základ pro výrok s výhradou, přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o. k 30. listopadu 2022 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok s výhradou

Společnost podepsala v hospodářském roce končícím k 30.11.2021 se spojenou osobou Gerresheimer Regensburg GmbH 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 k 30.11.2021 a 140 114 tis. Kč 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.

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 s výhradou.

### 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 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 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 události 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.

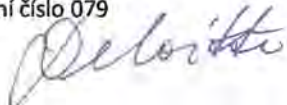
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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 24. května 2023

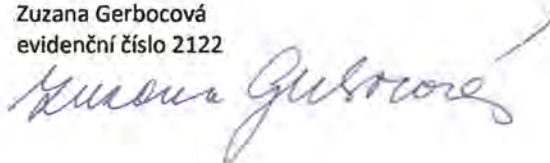
Auditorská společnost:

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 2022

**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 24. května 2023.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Helmut Schweiger jednatel	
Willi Schincke jednatel	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.  
IČO 483 60 716

k datu  
30.11.2022  
(v tisících Kč)

Zahradní 282  
346 01 Horšovský Týn

		30.11.2022			30.11.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>4 900 351</b>	<b>1 576 096</b>	<b>3 324 255</b>	<b>2 769 444</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>3 713 566</b>	<b>1 517 567</b>	<b>2 195 999</b>	<b>1 589 380</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 510</i>	<i>2 707</i>	<i>803</i>	<i>341</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>3 510</i>	<i>2 707</i>	<i>803</i>	<i>341</i>
<i>B.I.2.1.</i>	<i>Software</i>	<i>3 510</i>	<i>2 707</i>	<i>803</i>	<i>341</i>
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 710 056</i>	<i>1 514 860</i>	<i>2 195 196</i>	<i>1 589 039</i>
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>1 089 747</i>	<i>223 968</i>	<i>865 779</i>	<i>883 427</i>
<i>B.II.1.1.</i>	<i>Pozemky</i>	<i>28 695</i>		<i>28 695</i>	<i>28 695</i>
<i>B.II.1.2.</i>	<i>Stavby</i>	<i>1 061 052</i>	<i>223 968</i>	<i>837 084</i>	<i>854 732</i>
<i>B.II.2.</i>	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>1 968 934</i>	<i>1 290 892</i>	<i>678 042</i>	<i>593 848</i>
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>651 375</i>		<i>651 375</i>	<i>111 764</i>
<i>B.II.5.1.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>21 263</i>		<i>21 263</i>	
<i>B.II.5.2.</i>	<i>Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>630 112</i>		<i>630 112</i>	<i>111 764</i>
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>1 046 671</b>	<b>58 529</b>	<b>988 142</b>	<b>1 032 412</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>624 584</i>	<i>58 444</i>	<i>566 140</i>	<i>440 505</i>
<i>C.I.1.</i>	<i>Materiál</i>	<i>370 374</i>	<i>32 538</i>	<i>337 836</i>	<i>271 412</i>
<i>C.I.2.</i>	<i>Nedokončená výroba a polotovary</i>	<i>123 553</i>	<i>10 372</i>	<i>113 181</i>	<i>118 785</i>
<i>C.I.3.</i>	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>130 657</i>	<i>15 534</i>	<i>115 123</i>	<i>50 308</i>
<i>C.I.3.1.</i>	<i>Výrobky</i>	<i>130 139</i>	<i>15 016</i>	<i>115 123</i>	<i>49 790</i>
<i>C.I.3.2.</i>	<i>Zboží</i>	<i>518</i>	<i>518</i>		<i>518</i>
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>413 747</i>	<i>85</i>	<i>413 662</i>	<i>581 610</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>413 747</i>	<i>85</i>	<i>413 662</i>	<i>581 610</i>
<i>C.II.2.1.</i>	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i>	<i>163 930</i>	<i>85</i>	<i>163 845</i>	<i>349 540</i>
<i>C.II.2.2.</i>	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	<i>137 696</i>		<i>137 696</i>	<i>144 057</i>
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>112 121</i>		<i>112 121</i>	<i>88 013</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	<i>Stát - daňové pohledávky</i>	<i>35 842</i>		<i>35 842</i>	<i>30 895</i>
<i>C.II.2.4.4.</i>	<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	<i>4 644</i>		<i>4 644</i>	<i>512</i>
<i>C.II.2.4.5.</i>	<i>Dohadné účty aktivní</i>	<i>71 410</i>		<i>71 410</i>	<i>56 589</i>
<i>C.II.2.4.6.</i>	<i>Jiné pohledávky</i>	<i>225</i>		<i>225</i>	<i>17</i>
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>8 340</i>		<i>8 340</i>	<i>10 297</i>
<i>C.IV.1.</i>	<i>Peněžní prostředky v pokladně</i>	<i>71</i>		<i>71</i>	<i>97</i>
<i>C.IV.2.</i>	<i>Peněžní prostředky na účtech</i>	<i>8 269</i>		<i>8 269</i>	<i>10 200</i>
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>140 114</b>		<b>140 114</b>	<b>147 652</b>
<i>D.1.</i>	<i>Náklady příštích období</i>	<i>140 114</i>		<i>140 114</i>	<i>147 652</i>

		30.11.2022	30.11.2021
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>3 324 255</b>	<b>2 769 444</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>2 651 204</b>	<b>2 097 654</b>
A.I.	<i>Základní kapitál</i>	110 000	110 000
A.I.1.	Základní kapitál	110 000	110 000
A.II.	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	100 000	100 000
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	100 000	100 000
A.III.	<i>Fondy ze zisku</i>	<b>11 000</b>	<b>11 000</b>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	11 000	11 000
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<b>1 876 654</b>	<b>1 248 661</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	1 876 654	1 248 661
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<b>553 550</b>	<b>627 993</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>673 047</b>	<b>671 786</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>104 556</b>	<b>50 764</b>
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	29 260	
B.IV.	Ostatní rezervy	75 296	50 764
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>568 491</b>	<b>621 022</b>
C.I.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<b>97 439</b>	<b>89 605</b>
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	97 439	89 605
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	<b>471 052</b>	<b>531 417</b>
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	42 823	47 961
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	318 749	374 382
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<b>109 480</b>	<b>109 074</b>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	26 022	22 178
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 232	11 866
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 843	2 192
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	57 738	71 858
C.II.8.7.	Jiné závazky	8 645	980
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasív</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
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  
 30.11.2022  
 (v tisících Kč)

 Zahradní 282  
 346 01 Horšovský Týn

		Období do 30.11.2022	Období do 30.11.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 302 879	2 977 491
II.	Tržby za prodej zboží	1 874	176
A.	Výkonová spotřeba	<b>2 046 094</b>	<b>1 663 744</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1 566 789	1 233 738
A.3.	Služby	479 305	430 006
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-57 919	-21 905
C.	Aktivace (-)	-297	
D.	Osobní náklady	<b>439 068</b>	<b>405 122</b>
D.1.	Mzdové náklady	316 400	290 968
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>122 668</b>	<b>114 154</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	111 208	102 153
D.2.2.	Ostatní náklady	11 460	12 001
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>141 403</b>	<b>141 292</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>136 273</b>	<b>137 171</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	136 273	137 171
E.2.	Úpravy hodnot zásob	7 557	1 609
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-2 427	2 512
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>49 650</b>	<b>50 802</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		399
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	21 249	24 728
III.3.	Jiné provozní výnosy	28 401	25 675
F.	Ostatní provozní náklady	<b>66 705</b>	<b>67 517</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		327
F.2.	Prodaný materiál	15 825	21 468
F.3.	Daně a poplatky	795	627
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	24 532	14 635
F.5.	Jiné provozní náklady	25 553	30 460
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>719 349</b>	<b>772 699</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	494	75
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	494	75
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>3 963</b>	<b>4 332</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	3 963	4 332
VII.	Ostatní finanční výnosy	72 979	49 146
K.	Ostatní finanční náklady	65 940	42 154
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>3 570</b>	<b>2 735</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>722 919</b>	<b>775 434</b>
L.	Daň z příjmů	<b>169 369</b>	<b>147 441</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	161 535	138 357
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	7 834	9 084
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>553 550</b>	<b>627 993</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>553 550</b>	<b>627 993</b>
*	<b>Čistý obrát za účetní období</b>	<b>3 427 876</b>	<b>3 077 690</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**Gereshelmer Horšovský Týn spol. s r.o.  
IČO 483 60 716k datu  
30.11.2022  
(v tisících Kč)Zahradní 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
<b>Stav k 30.11.2020</b>	110 000	100 000	11 000	1 322 800	685 861	2 229 661
Schválené podíly na zisku/dividendy				-74 139	-685 861	-760 000
Výsledek hospodaření za běžné období					627 993	627 993
<b>Stav k 30.11.2021</b>	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
<b>Stav k 30.11.2022</b>	110 000	100 000	11 000	1 876 654	553 550	2 651 204

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

Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o.

IČO 483 60 716

období končící k  
30.11.2022  
(v tisících Kč)

Zahradní 282  
346 01 Horšovský Týn

		Období do 30.11.2022	Období do 30.11.2021
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>10 297</b>	<b>1 041</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	722 919	775 434
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	198 664	160 112
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	136 273	137 171
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	58 922	18 756
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		-72
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	3 469	4 257
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>921 583</b>	<b>935 546</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-78 672	133 194
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	177 913	51 771
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-123 393	196 315
A.2.3.	Změna stavu zásob	-133 192	-114 892
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>842 911</b>	<b>1 068 740</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-3 437	-4 332
A.4.	Přijaté úroky	494	75
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-139 607	-170 754
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>700 361</b>	<b>893 729</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-702 318	-124 872
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		399
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-702 318</b>	<b>-124 473</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-760 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy		-760 000
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>		<b>-760 000</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-1 957</b>	<b>9 256</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>8 340</b>	<b>10 297</b>

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 30. LISTOPADU 2022**

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

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b> .....	<b>4</b>
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
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY</b> .....	<b>5</b>
<b>3.</b>	<b>PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ</b> .....	<b>6</b>
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek .....	6
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek .....	6
3.3.	Deriváty .....	7
3.4.	Zásoby .....	7
3.5.	Pohledávky .....	7
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> .....	8
	3.10.2. <i>Splatná daň</i> .....	8
	3.10.3. <i>Odložená daň</i> .....	8
3.11.	Snížení hodnoty.....	9
3.12.	Výnosy.....	9
3.13.	Použití odhadů .....	9
3.14.	Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.....	10
3.15.	Přehled o peněžních tocích .....	10
<b>4.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b> .....	<b>11</b>
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> .....	13
	4.5.2. <i>Krátkodobé obchodní pohledávky za podniky ve skupině</i> .....	13
	4.5.3. <i>Pohledávky za podniky ve skupině – cash pooling</i> .....	14
4.6.	Faktoring .....	14
4.7.	Dohadné účty aktivní .....	14
4.8.	Vlastní kapitál.....	14
4.9.	Rezervy.....	14
4.10.	Závazky.....	15
	4.10.1. <i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i> .....	15
	4.10.2. <i>Závazky k podnikům ve skupině</i> .....	15
4.11.	Daň z příjmů .....	15
	4.11.1. <i>Odložená daň</i> .....	15
4.12.	Splatné dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky .....	16
4.13.	Dohadné účty pasivní .....	16
4.14.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností .....	16
4.15.	Vnitroskupinové transakce .....	16
	4.15.1. <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i> .....	16
	4.15.2. <i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i> .....	17
	4.15.3. <i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty</i> .....	17

4.16.	Spotřebované nákupy .....	18
4.17.	Služby .....	18
4.18.	Jiné provozní výnosy a náklady .....	18
4.19.	Ostatní finanční výnosy .....	19
4.20.	Ostatní finanční náklady.....	19
4.21.	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi.....	19
<b>5.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....</b>	<b>20</b>
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců.....	20
<b>6.</b>	<b>ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ .....</b>	<b>21</b>
<b>7.</b>	<b>OSTATNÍ SKUTEČNOSTI .....</b>	<b>22</b>
<b>8.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>23</b>

## 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. 2022.

Účetním obdobím je hospodářský rok od 1. 12. 2021 do 30. 11. 2022 (dále též „rok 2022“ nebo „hospodářský rok 2022“).

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 %
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

### 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 jednatelem a jedním prokuristou. Jednatelé jednají 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 oprávký 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.

Pořizovací 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 oprávký 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 2022 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 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 2022 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)	
	30.11.2022	30. 11. 2021
Pokladní hotovost, peníze na cestě a ceniny	71	97
Účty v bankách	8 269	10 200
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>8 340</b>	<b>10 297</b>

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	2 735	775	0	0	3 510
<b>Celkem 2022</b>	<b>2 735</b>	<b>775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 510</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>2 749</b>	<b>30</b>	<b>-44</b>	<b>0</b>	<b>2 735</b>

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	2 394	313	2 707	0	803	0	803
<b>Celkem 2022</b>	<b>2 394</b>	<b>313</b>	<b>2 707</b>	<b>0</b>	<b>803</b>	<b>0</b>	<b>803</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>2 114</b>	<b>324</b>	<b>-44</b>	<b>0</b>	<b>2 394</b>	<b>0</b>	<b>341</b>

Přírůstkem dlouhodobého nehmotného majetku zejména softwarové licence.

**4.2. Dlouhodobý hmotný majetek**Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	28 695	0	0	0	28 695
Stavby	1 057 707	3 173	0	172	1 061 052
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 772 912	183 538	-3 139	15 623	1 968 934
Poskytnuté zálohy na DHM	0	21 263	0	0	21 263
Nedokončený DHM	111 764	534 143	0	-15 795	630 112
<b>Celkem 2022</b>	<b>2 971 078</b>	<b>742 117</b>	<b>-3 139</b>	<b>0</b>	<b>3 710 056</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>2 824 905</b>	<b>152 893</b>	<b>-6 720</b>	<b>0</b>	<b>2 971 078</b>

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	202 975	20 993	0	0	223 968	0	837 084
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 179 064	114 595	-2 767	0	1 290 892	0	678 042
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	21 263
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	630 112
<b>Celkem 2022</b>	<b>1 382 039</b>	<b>135 588</b>	<b>-2 768</b>	<b>0</b>	<b>1 514 860</b>	<b>0</b>	<b>2 195 196</b>
<b>Celkem 2021</b>	<b>1 251 584</b>	<b>136 847</b>	<b>-6 392</b>	<b>0</b>	<b>1 382 039</b>	<b>0</b>	<b>1 589 039</b>

**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

**Významné přírůstky v hospodářském roce 2021 v pořizovacích cenách (v tis. Kč):**

---

Pozemky	12 494
Vstřikovací lisy	11 840
Vybavení lisů	1 611
Stabilní hasící zařízení	8 100
Rozšíření automatického skladu	1 592
Stavební úpravy	1 161

Nedokončený dlouhodobý majetek a poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek k 30. 11. 2021 tvoří zejména (v tis. Kč):

Stavba nové haly	92 334
Vstřikovací lisy	7 891
Vybavení lisů	2 412
Zařízení na čišťení	2 719
MES terminály	1 624

Společnost neměla významné úbytky v roce 2021 ani 2022.

Společnost pořídila v roce 2022 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 6 302 tis. Kč a 1 317 tis. Kč v roce 2021. 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

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	(údaje v tis. Kč)	
			Skutečně uhrazené splátky v r. 2021	Skutečně uhrazené splátky v r. 2022
Vstříkovací lisy	12/2020	12/2022	2 110	1 963
Osobní vozidla	n/a	n/a	737	534
Vysokozdvížné vozíky	n/a	n/a	574	618
Výpočetní technika	n/a	n/a	1 901	1 917
Oděvy	7/2006	neurčito	3 372	3 447
<b>Celkem</b>			<b>8 694</b>	<b>8 479</b>

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 30.11.2022 (resp. 30.11.2021) brutto činí 624 584 tis. Kč (resp. 491 392 tis. Kč), opravné položky činí 58 444 tis. Kč (resp. 50 887 tis. Kč), hodnota zásob netto činí tudíž 566 140 tis. Kč (resp. 440 505 tis. Kč).

### 4.5. Krátkodobé pohledávky

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

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 90 dny	91 – 180 dny	181 – 360 dny	1 – 2 roky	2 a více let		
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
2021	Brutto	315 685	27 033	21 123	-11 017	-772	0	36 367	352 052
	Opr. položky	0	0	2 505	0	7	0	2 512	2 512
	Netto	315 685	27 033	18 618	-11 017	-779	0	33 855	349 540

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

#### 4.5.2. Krátkodobé obchodní pohledávky za podniky ve skupině

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 11. 2022	Stav k 30. 11. 2021
Gerresheimer Regensburg DE	26 292	64 058
Gerresheimer Dongguan Co CN	485	1 627
Gerresheimer Skopje Severní Makedonie	0	62
<b>Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině</b>	<b>26 777</b>	<b>65 747</b>
<i>Pohledávky mimo skupinu</i>	136 808	286 305
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>163 585</b>	<b>352 052</b>

**4.5.3. Pohledávky za podniky ve skupině – cash pooling**

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 30. 11. 2022	Stav k 30. 11. 2021
Gerresheimer Regensburg GMBH	137 696	144 057

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. 2022 byla 13 708 tis. Kč (133 248 tis. Kč k 30. 11. 2021). Společnost prodala v uplynulém účetním období pohledávky v celkové hodnotě 2 624 708 tis. Kč (1 048 478 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 71 410 tis. Kč k 30. 11. 2022 (56 589 tis. Kč k 30. 11. 2021).

**4.8. Náklady příštích období**

Náklady příštích období ve výši 140 114 tis. Kč k 30. 11. 2022 (147 652 tis. Kč k 30. 11. 2021) zahrnují zejména náklady na transfer výrobního projektu. Náklady jsou časově rozlišeny po dobu platnosti smlouvy.

**4.9. Vlastní kapitál**

Čistý zisk za rok 2021 ve výši 627 993 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. 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 Kč.

K 30. 11. 2021 vykázala společnost rezervy ve výši 32 797 tis. Kč na možné reklamace z důvodu kvality, 12 986 tis. Kč na nevybranou dovolenou a 4 981 tis. Kč na další tituly (bonusy, atd.).

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		
2022	Krátkodobé	284 529	34 037	-162	0	0	33 875	<b>318 404</b>
2021	Krátkodobé	373 976	406	0	0	0	406	<b>374 382</b>

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. 2022	Stav k 30. 11. 2021
Gerresheimer Regensburg DE	20 683	157 505
Gerresheimer Dongguan City CN	0	792
Gerresheimer Glas DE	836	606
Gerresheimer Boleslawiec PL	983	1 258
Gerresheimer Düsseldorf DE	5 421	2 110
Gerresheimer Peachtree City, US	-345	0
Proform Nástrojárna CNC	18	18
<b>Celkem krátkodobé závazky k podnikům ve skupině</b>	<b>27 596</b>	<b>162 551</b>
<i>Závazky mimo skupinu</i>	290 808	211 831
<b>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem</b>	<b>318 404</b>	<b>374 382</b>

**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. 2022
Oprávký dlouhodobého majetku	-122 865
Opravné položky k zásobám	11 104
Opravné položky k pohledávkám	16
Rezervy	14 306
<b>Daně celkem</b>	<b>-97 439</b>

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 30. 11. 2021
Oprávký dlouhodobého majetku	-109 396
Opravné položky k zásobám	9 669
Opravné položky k pohledávkám	477
Rezervy	9 645
<b>Daně celkem</b>	<b>-89 605</b>

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 9 922 tis. Kč k 30. 11. 2022 (8 271 tis. Kč k 30. 11. 2021).

Výše splatných dluhů z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 4 310 tis. Kč k 30. 11. 2022 (3 595 tis. Kč k 30. 11. 2021).

Společnost má vůči místně příslušným finančním orgánům daňové závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců ve výši 2 796 tis. Kč k 30. 11. 2022. K 30. 11. 2021 měla daňové závazky z titulu daně z příjmů zaměstnanců ve výši 2 163 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 57 738 tis. Kč k 30. 11. 2022 (71 858 tis. Kč k 30. 11. 2021).

**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. 2022 celkem	Období do 30. 11. 2021 celkem
Prodej výrobků	2 741 029	443 553	3 184 582	2 853 473
Služby montáže	29 005	4 057	33 062	23 881
Služby opravy strojů/zařízení	77 691	3 869	81 560	96 208
Služby konstrukce	3 675	0	3 675	3 929
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>2 851 400</b>	<b>451 479</b>	<b>3 302 879</b>	<b>3 019 674</b>

**4.16. Vnitroskupinové transakce****4.16.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty**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
<b>Celkem</b>		<b>257 692</b>	<b>32 051</b>	<b>3 583</b>	<b>293 326</b>

**2021**

					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
G Regensburg	Ovládající	346 012	29 122	1 451	376 585
G Küssnacht	Propojená	28 144	0	0	28 144
G Dongguan	Propojená	14 721	87	2 887	17 695
G Skopje	Propojená	6 187	0	632	6 819
G Indaiatuba	Propojená	30	0	15	45
G Peachtree	Propojená	235	0	248	483
<b>Celkem</b>		<b>395 329</b>	<b>29 209</b>	<b>5 233</b>	<b>429 771</b>

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

**4.16.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty****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
<b>Celkem</b>		<b>47 994</b>	<b>185 177</b>	<b>5 349</b>	<b>238 520</b>

**2021**

					(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Fin. náklady	Celkem
G Regensburg	Ovládající	13 320	255 214	4 332	272 866
G Wackersdorf	Propojená	5 275	26	0	5 301
G Boleslawiec	Propojená	14 233	0	0	14 233
G Dongguan	Propojená	24 825	1 609	0	26 434
G Peachtree	Propojená	2 263	0	0	2 263
Gerresheimer Glas	Ovládající	0	7 357	0	7 357
Gerresheimer AG	Ovládající	0	24 658	990	25 648
Proform	Propojená	52	307	0	359
<b>Celkem</b>		<b>59 968</b>	<b>289 171</b>	<b>5 322</b>	<b>354 461</b>

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 subjekty****Prodeje**

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

**2021**

			(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti		DHM
G Dongguan	Propojená		133
G Skopje	Propojená		258
<b>Celkem</b>			<b>391</b>

V rámci skupiny byl v roce 2021 prodán dlouhodobý hmotný majetek, jednalo se o vstříkovací lis s příslušenstvím v hodnotě 258 tis. Kč a výrobní přípravky v hodnotě 133 tis. Kč.

#### Nákupy

##### 2022

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

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.

##### 2021

		(údaje v tis. Kč)
Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM
G Regensburg	Ovládající	945
<b>Celkem</b>		<b>945</b>

V rámci skupiny byl v roce 2021 pořízen dlouhodobý hmotný majetek, jednalo se o služby související s výstavbou nové výrobní haly v hodnotě 854 tis. Kč a zařízení v hodnotě 91 tis. Kč.

#### **4.17. Spotřebované nákupy**

			(údaje v tis. Kč)
	Období do 30. 11. 2022	Období do 30. 11. 2021	
Spotřeba materiálu	1 369 216	1 136 434	
Spotřeba energie	197 573	97 304	
<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>1 566 789</b>	<b>1 233 738</b>	

#### **4.18. Služby**

			(údaje v tis. Kč)
	Období do 30. 11. 2022	Období do 30. 11. 2021	
Opravy a udržování	114 827	156 420	
Agenturní zaměstnanci a subdodávky	76 900	59 568	
Výdaje na dopravu a skladování	87 999	66 179	
Informační technologie	27 915	19 978	
Leasing	10 388	10 201	
Licence	12 597	7 357	
Ostatní služby	148 679	110 303	
<b>Celkem</b>	<b>479 305</b>	<b>430 006</b>	

#### **4.19. Jiné provozní výnosy a náklady**

Jiné provozní výnosy tvoří zejména výnosy z přefakturace a dodavatelské bonusy. Jiné provozní náklady jsou zejména náklady spojené s transferem výrobního projektu, s odběratelskými reklamacemi a pojistné.

**4.20. Ostatní finanční výnosy**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2022	Období do 30. 11. 2021
Kurzové zisky	64 597	40 747
Výnosy z derivátových operací	1 084	1 074
Skonta	7 298	7 325
<b>Celkem</b>	<b>72 979</b>	<b>49 146</b>

**4.21. Ostatní finanční náklady**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 30. 11. 2022	Období do 30. 11. 2021
Kurzové ztráty	55 737	34 817
Bankovní výlohy	256	231
Náklady z faktoringu	5 364	1 405
Náklady z derivátových operací	990	4 207
Zákaznické bonusy	3 593	1 494
<b>Celkem</b>	<b>65 940</b>	<b>42 154</b>

**4.22. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi**

Náklady na odměnu statutárnímu auditorovi za povinný audit účetní závěrky dosáhly za období do 30.11.2022 900 tis. Kč (802 tis. Kč za období do 30. 11. 2021). Statutární auditor neposkytl společnosti žádné další služby.

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2022 a 2021 je následující:

**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
<b>Celkem</b>	<b>642</b>	<b>316 400</b>	<b>111 208</b>	<b>11 460</b>	<b>439 068</b>

**2021**

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	627	273 828	96 474	11 752	382 054
Vedení společnosti	15	17 140	5 679	249	23 068
<b>Celkem</b>	<b>642</b>	<b>290 968</b>	<b>102 153</b>	<b>12 001</b>	<b>405 122</b>

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. 2022 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. 2022.

### **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 2022 na společnost žádný vliv, společnost neutřžila žádné ztráty ani v oblasti tržeb, ani v oblasti profitability z tohoto důvodu.

Poptávka zákazníků byla plně uspokojena kromě projektu výroby inhalátorů, a to z důvodu prostožů zařízení způsobených technickými problémy. Vzhledem k maximálnímu naplnění kapacit projektu výroby inhalátorů v příštím roce, nebude společnost schopna výpadek v nejbližším období kompenzovat.

Hospodářský výsledek roku 2022 byl ovlivněn navyšující se inflací. Toto mělo dopad zejména na navýšené ceny vstupního materiálu, energii a přepravních nákladů. Vliv inflace a navyšování cen se však také začalo projevovat u dodavatelů nepřímých materiálů a služeb.

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. 2021 až 30. 11. 2022**

Zpracovatel:

Helmut Schweiger nar. 20. 01. 1966

Willi Schincke nar. 10. 7. 1973

jednatelé společnosti:

obchodní firma: Gerresheimer Horšovský Týn 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 Horšovský Týn spol. s r. o. měla ve sledovaném období – hospodářský rok 01. 12. 2021 až 30. 11. 2022, 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 Horšovský Týn spol. s r.o. přímý rozhodující vliv. V důsledku této skutečnosti je společnost Gerresheimer Horšovský Týn spol. s r.o. ve smyslu § 74 ZOK osobou ovládanou obchodní společností Gerresheimer Regensburg GmbH a obchodní společnost Gerresheimer Regensburg GmbH 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:

<b>bezprostředně ovládající osoba:</b>	Gerresheimer Regensburg GmbH, SRN
<b>nepřímě ovládající osoba:</b>	Gerresheimer AG, Düsseldorf, SRN
<b>ovládaná osoba:</b>	Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o.
<b>další osoby propojené stejnou bezprostředně ovládající osobou:</b>	Gerresheimer Werkzeugbau Wackersdorf GmbH, SRN
	Proform CNC Nástrojárna spol. s r.o., ČR
	Gerresheimer Tooling LLC, USA
	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
<b>další osoby propojené stejnou nepřímě ovládající osobou:</b>	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
	Gerresheimer Zaragoza, S.A., Španělsko
	Gerresheimer Valenzia, 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) 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 265 120 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. 2022 je Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r.o. v pozici věřitele, jelikož eviduje pohledávku ve výši 137 696 tis. Kč za společností Gerresheimer Regensburg GmbH z titulu cashpoolingu.
- 2) Dodatek k Memorandu mezi Gerresheimer Regensburg a Gerresheimer Horsovsky Tyn ke kompenzaci za transfer výrobního kontraktu AstraZeneca Turbuhaler.
- 3) Licenční smlouvu mezi Gerresheimer Regensburg a Gerresheimer Horsovsky Tyn k transferu výrobního projektu Boehringer Ingelheim microParts
- 3) Rámcové kupní smlouvy s následujícími propojenými osobami: (Gerresheimer Horsovsky Tyn spol. s r. o. je prodávající, předmětem je dodávka výrobků z plastických hmot, materiálů, služeb a zařízení pro výrobu.)
- |   |                 |
|---|-----------------|
| Gerresheimer Regensburg GmbH  | 289 715 tis. Kč |
| Gerresheimer Skopje DOOEL, Severní Makedonie                          | 2 402 tis. Kč   |
| Gerresheimer Medical Plastic Systems Dongguan Co.Ltd., China          | 739 tis. Kč     |
| Gerresheimer Peachtree City (USA) L.P., USA                           | 436 tis. Kč     |
| Gerresheimer Sistemas Plasticos Mediciniais Sao Paulo Ltda., Brazílie | 34 tis. Kč      |
- Ve všech případech se jedná o ceny obvyklé v daném místě a čase a z uzavřených obchodů nevyplynou 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	168 361 tis. Kč
Gerresheimer AG, Düsseldorf, SRN	35 476 tis. Kč
Gerresheimer Boleslawiec S.A., Polsko	12 901 tis. Kč
Gerresheimer Glas GmbH, SRN	10 181 tis. Kč
Gerresheimer Medical Plastic Systems Dongguan Co.Ltd., Čína	9 418 tis. Kč
Gerresheimer Peachtree City (USA) L.P., USA	1 246 tis. Kč
Gerresheimer Werkzeugbau Wackersdorf GmbH, SRN	476 tis. Kč
Proform CNC Nástrojárna spol. s r.o., ČR	461 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 28. února 2023



Helmut Schweiger  
jednatel ovládané osoby



Willi Schincke  
jednatel ovládané osoby