

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ 1.1.2008 - 31.3.2009

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA OBDOBÍ 1.1.2008 – 31.3.2009
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2009**
- 4. VÝROK AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

„Slovo prezidenta k fiskálnímu roku 2008“

Fiskální rok 2008 lze charakterizovat jako rok ve vývoji společnosti poznamenaný celosvětovou hospodářskou krizí.

Zatímco v první polovině roku běžel naplno provoz ve všech výrobních halách s nejvyšším počtem směn, ve druhé polovině roku se postupně začal projevovat fenomén krize v automobilovém průmyslu tím, že začaly klesat objemy objednávek od jednotlivých zákazníků v řádu cca 15 - 35% a začal se snižovat objem výroby. To se projevilo nakonec tím, že společnost uzavřela fiskální rok 2008 (15 měsíců, období 1.1.2008 – 31.3.2009) obratem 3 519 mil. Kč, což bylo o 22% méně než bylo rozpočtováno (4 486 mil Kč) a o 5% méně než za rozpočtový rok 2007 (3 696 mil Kč).

Celkově bylo v bezpečnostních systémech vyrobeno 3,5 mil kusů airbagů a 1,4mil kusů volantů, přičemž celkový obrat v tomto segmentu dosáhl cca 2,7 mld. Kč (pokles oproti roku 2007 o 0,5 mld. Kč), ve funkčních komponentech téměř 12 mil. kusů s obratem cca 0,5 mld. Kč (nárůst oproti roku 2007 o 0,2 mld. Kč). Nárůst u funkčních dílů byl způsoben převedením výroby ze sesterské společnosti TGFSUK.

Výroba těsnících komponentů, kde bylo vyrobeno cca 2,3 mil. kusů, zaznamenala nárůst na 279 mil. Kč tržeb oproti 192 mil. Kč tržeb z roku 2007.

Byly zahájeny nové projekty:

TMUK model Avensis pro SS (bezp.systémy), FS (palivovéhadice), FP (funkční díly),
TMMF model Yaris pro FS (pal. hadice), FP (funkční díly) a BS (těsnění)
TMMT model Auris pro SS (bezp.systémy), FS (pal.hadice), FP (funkční díly), a BS (těsnění)
TPCA modely Toyota Aygo, Peugeot 107, Citroen C1 pro SS (bezp.systémy), FS (pal.hadice), FP (funkční díly)

Vliv krize poznamenal hospodaření společnosti a ve všech oblastech a byl postupně zaveden program úsporných opatření. Nejvýraznějším rysem úsporných opatření byla redukce počtu zaměstnanců, celkem poklesl počet pracovních míst o několik desítek. Toto opatření bylo prováděno s důrazem na minimalizaci sociálních následků na rodiny zaměstnanců, a proto bylo v plné míře vypláceno odstupné. Ke konci kalendářního roku byl vypracován plán pro řešení nevytížených kapacit zavedením volných dní s náhradou mzdy 60%.

Hlavním rysem prezidentské politiky byla a je nepřetržitá snaha o udržení 0 PPM (počet vadných dílů na jeden milion dodaných), jak u zákazníka, tak ve všech procesech. Rok 2008 byl v této oblasti doposud nejúspěšnějším, neboť společnost dosáhla celkové hodnoty PPM 2,7 a u některých zákazníků PPM 0. Dále je to pak snaha o zlepšení úrovně dodavatelů pomocí vzájemné úzké spolupráce, zlepšování produktivity, zkracování výrobního cyklu, uplatňování principů TPS, redukce variabilních nákladů lokalizací subdodávek a další rozšiřování informačního systému.

Dalším významným mezníkem v historii firmy byla úspěšná recertifikace systému jakosti ISO/TS 16949, dále pak úspěšný kontrolní audit enviromentálního systému ISO 14001 a systému managementu bezpečnosti práce OHSAS 18001.

Společnost ještě více zkvalitnila svůj motivační program vůči zaměstnancům rozšířením nabídky sociálního programu a rozvíjela vzdělávací program svých manažerů. Dále pak se zaměřila na vzdělávací systém operátorů pro možnost jejich uplatnění na vyšších pozicích. Ke konci fiskálního roku však došlo k přehodnocení finančních možností a k redukci nákladů i v této oblasti.

TGCZ neustále posiluje svoji pozici v oblasti výroby komponentů v automobilovém průmyslu. Cílem je stát se evropskou jedničkou Toyody Gosei.

Společnost dále prohloubila svoji působnost v místním regionu podporou mnoha kulturních a sportovních událostí a nadále aktivně přistupuje ke společným problémům týkajících se průmyslových firem v místním regionu.

Společnost se samostatně nevěnuje aktivitám v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nemá v současné době svou organizační složku v zahraničí.

2. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích

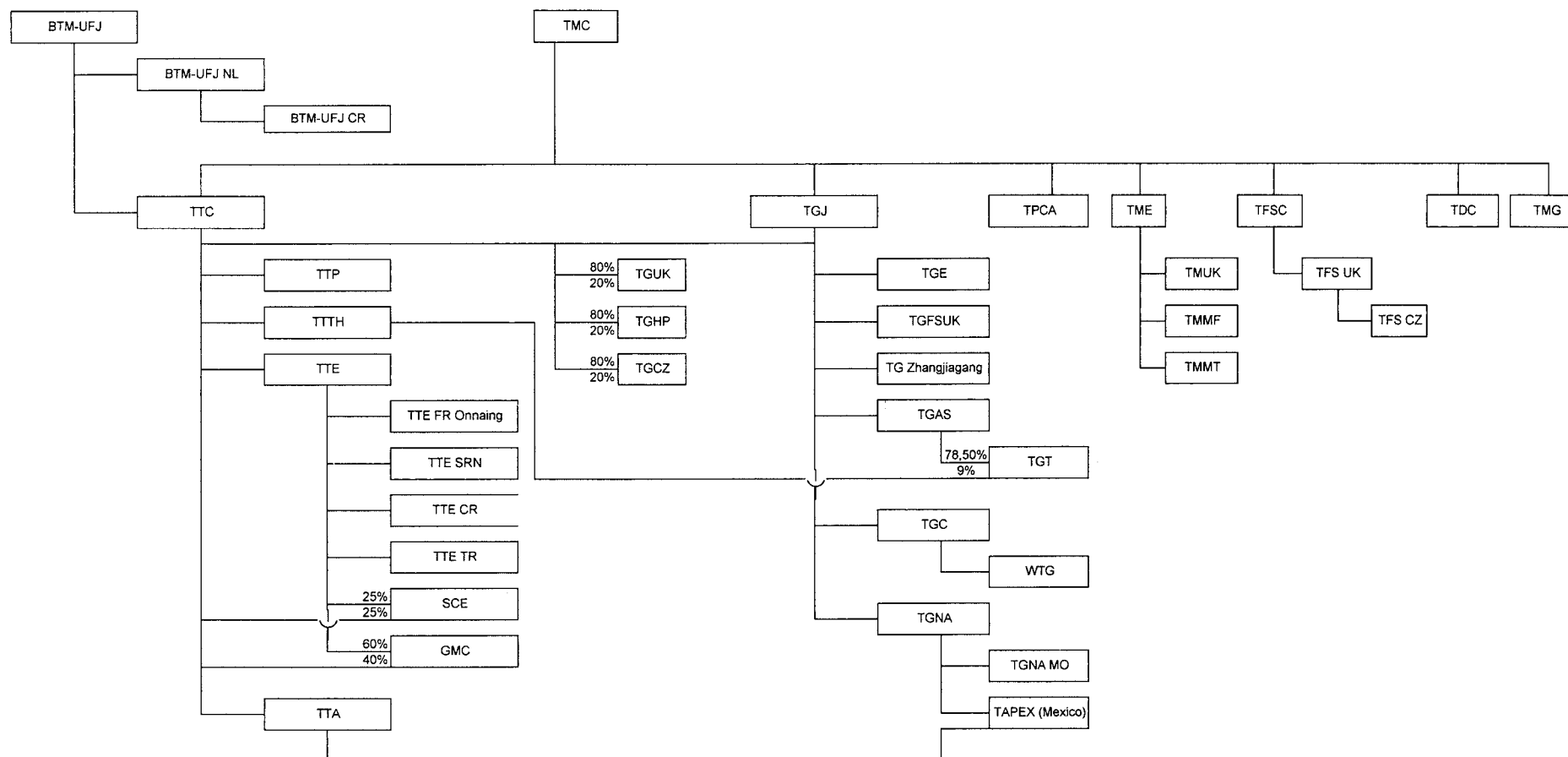
Společnost Toyoda Gosei Czech, s.r.o., se sídlem Průmyslová 2, Klášterec nad Ohří, PSČ 431 51, IČ 26 43 71 71, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 18630, (dále jen „**zpracovatel**“ nebo „**TGCZ**“), je součástí koncernu, ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „**propojené osoby**“).

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 66a odstavce 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku, v platném znění, za účetní období 1.1.2008 až 31.3. 2009 (dále jen „**účetní období**“). Mezi zpracovatelem a níže uvedenými osobami byly v tomto účetním období uzavřeny níže uvedené smlouvy a byly přijaty či uskutečněny následující právní úkony a ostatní faktická opatření:

A. SCHÉMA CELÉHO KONCERNU, JEHOŽ VZTAHY JSOU POPISOVÁNY

Příloha č.1

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
 Organization structure of the associated companies (at March 31st, 2009)



B. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

TOYODA GOSEI CO., LTD., („TGJ“)

1, Nagahata, Ochiai, Haruhi-cho, Nishikasugai-gun, Aichi-Prefecture, Japan

ID 1899-01-045235

Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost – 80%

Toyota Tsusho Corporation, („TTC“)

9-8, Meieki 4-chome, Nakamura-ku, Nagoya 450-8575, Japan

ID 1899-01-031731

Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost – 20%

Toyota Motor Corporation, („TMC“)

1, Toyota-cho, Toyota, Aichi-prefecture, Japan

Vztah ke společnosti: společnost ovládající společnosti TGJ a TTC

Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd. („BTM-UFJ“)

2-7-1, Marunouchi, Chiyoda-ku, Tokyo, Japan

Vztah ke společnosti: společnost mající ve společnosti TTC podíl

C. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

Toyoda Gosei Europe N.V. („TGE“)

Planet 2, Unit E 3.0. Leuvensesteenweg 542, 1930 Zaventem, Belgium

ID 645 627

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ

Toyoda Gosei Fluid Systems UK Ltd. („TGFSUK“)

Taith House, Rockingham Road, Market Harborough, Leicestershire LE16 7QE U.K.

ID 1175402

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ

Toyoda Gosei (Zhangjiagang) Co., Ltd. („TGCH“)

East side of Zhonghua Road, Zhanjiagang Free Trade Zone, Jiansu Province, 215634, China

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ

Toyoda Gosei Asia Co., Ltd. („TGAS“)

700/489 Moo 4 Amata Nakorn Industrial Estate, Bangna-trad Highway KM.57, Tambon Bankhao, Amphur Pantong Chonburi 20160, Thailand

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ

Toyoda Gosei North America Corporation („TGNA“)

1400 Stepheson Highway Troy, Michigan 48083, US

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ

Toyoda Gosei (Thailand) Co., Ltd. („TGT“)

700/489 Moo 4 Amata Nakorn Industrial Estate, Bangna Trad Highway KM. 57, Tambon Bankao, Amphur Pantong, Chonburi 20160, Thailand

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGAS a TTTH

TG Missouri Corporation („TGNA MO“)

2200 Plattin Road Perryville Missouri 63775, U.S.A.

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGNA

Tapex Mexicana, S.A. DE C.V. („TAPEX (Mexico)“)

Av. Las Palmas 134 Parque Industrial Las Palmas C.P. 66368 Santa Catarina, N.L., Mexico

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGNA MO

Toyoda Gosei UK Ltd. („TGUK“)

Bessemer Way centurion Business Park, Templeborough Rotherham South Yorkshire, S60 1FB U.K.

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ a TTC

Toyoda Gosei Haiphong Co., Ltd. („TGHP“)

M land plot in Nomura-Haiphong Industrial Zone, An Duong District, Hai Phong City, Vietnam

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGJ a TTC

Waterville TG Inc. („WTG“)

Quebec, 10 rue Depot Waterville, JOB 3H, O Canada

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGC

Toyoda Gosei Holdings Inc. („TGC“)

Quebec, 10 rue Depot Waterville, JOB 3H0, Canada

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TGJ

Toyota Tsusho Praha s.r.o. („TTP“)

Čestlice, Obchodní 105, okres Praha-východ, PSČ 251 70, Czech republic

ID 458 01 924

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTC

Toyota Tsusho (Thailand) CO., Ltd. („TTTH“)

The Trading Firm Representing „Toyota Group“

607 Asoke-Dindaeng Road, Kwaeng Dindaeng, Khet Dindaeng,

Bangkok 10400 Thailand

ID 3-10-1-01535-5

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTC

Toyota Tsusho Europe S.A. („TTE“)

Belgicastraat 13, 1930 Zaventam, Belgium

ID 347039

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTC

Toyota Tsusho Europe S.A., Valenciennes Branch („TTE FR Onnaing“)

Parc d'Activité de la Vallée de l'Escaut BP.10 – ZI No. 9 Ouest 59264 Onnaing, France

ID 378 390 629

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTE

Toyota Tsusho Europe S.A., Neus Branch („TTE SRN“)

Carl-Schurz Strasse 2, 41460 Neuss, SRN

ID 24 730

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTE

Toyota Tsusho Europe S.A., organizační složka v České republice („TTE CR“)

Praha 5, Smíchov, Plzeňská 3185//5b, PSČ 150 00, Česká republika

ID 26 45 51 37

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTE

Toyota Tsusho Europe S.A., („TTE TR“)

4. Cadde 31. Parcel P.K. 207, Sekerpınar-Gebze Kocaeli 41490, Turkey

ID 7876

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTE

Toyota Tsusho America, INC („TTA“)

702 Triport Road, Suite 2, Georgetown, KY 40324, USA

ID number 13-1943519

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTJ

Steel Center Europe, s.r.o. („SCE“)

Praha 2, Škrétova 490/12, PSČ 120 00, Czech Republic

ID 26 77 75 76

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TTC a TTE (po 25 %)

Green Metal Czech s.r.o. („GMC“)

Kolín, Ovčáry 277, PSČ 280 02, Czech Republic

ID 27 12 41 69

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TTE a TTC

Toyota Motor Europe, NV/SA („TME“)
Avenue du Bourget 60, 1140 Brussel, Belgium
ID RPR-RPM 0441 571 714

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TMC

Toyota Motor Manufacturing UK, Ltd.(„TMUK“)
Burnaston, Derbyshire, DE1 9TA, UK
ID 235 2348

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TME

Toyota Motor Manufacturing Turkey, Ltd.(„TMMT“)
P.K. 161 Adapazari Nehirkent 54000, Sakarya, Turkey
ID 14887

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TME

Toyota Motor Manufacturing France SAS („TMMF“)
Parc d'Activities de la Vallee, de l'Escaut-Sud, B.P. 16, Onnaing 59 264, France

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TME

Toyota Motorsport GmbH („TMG“)
Toyota-Allee 7, 50868 Köln, Nordrhein-Westfalen, Germany

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TMC

Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o. („TPCA“)
Kolín, Na Hradbách 126, PSČ 280 02, Czech republic

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TMC

Toyota Financial Services Corporation („TFSC“)
Mitsui Sumitomo Bank Nagoya BLD.10F
18-19, Nishiki 2-Chome, Naka-ku, Nagoya, 460-0003 Japan

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TMC

Toyota Financial Services (UK) PLC („TFS UK“)
Yew Tree Bottom Road, Great Burgh, Burgh Heath, Epsom, Surrey, KT 18 5UZ, UK

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TFSC

Toyota Financial Services Czech s.r.o. („TFS CZ“)
Praha 8, Karlín, Rubín Office Center, Sokolovská 192/79, Czech republic

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TFS UK

Toyota Digital Cruise, INC. („TDC“)
15-15, Nishiki 2-Chome, Naka-ku, Nagoya, 460-0003 Japan

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TMC

Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Holland) N.V. („BTM-UFJ NL“)
Strawinskylaan 565 D, 1077XX Amsterdam, The Netherlands

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností BTM-UFJ

Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Holland) N.V. („BTM-UFJ CR“)
Prague Branch, Klicperova 3208/12, 150 00 Praha 5, Czech Republic

Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností BTM-UFJ NL

D. ZÁVĚR

Pokud jde o jiné propojené osoby ve vztahu ke zpracovateli, než ty, které jsou uvedeny v této zprávě, nejsou zpracovateli ani při vynaložení veškeré péče požadované na řádném hospodáři známy. Pokud jde o jiné právní úkony učiněné v zájmu nebo na popud propojených osob, nebyly v účetním období od 1.1.2008 do 31.3.2009, kromě těch, které jsou uvedeny v této zprávě, přijaty ani učiněny. Po prozkoumání a prověření právních vztahů mezi zpracovatelem a propojenými osobami lze konstatovat, že v důsledku smluv, jiných právních úkonů a všech ostatních opatření, která byla zpracovatelem v účetním období 1.1. 2008 - 31. 3. 2009 v zájmu nebo na popud propojených osob učiněna či přijata, nevznikla zpracovateli žádná újma.

V Klášterci nad Ohří, dne 30.4.2009

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Yukio Kawakita, jednatel společnosti

1. Smlouvy

1.1. Prodeje

Dlouhodobý majetek

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období dlouhodobý majetek:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Prodejní cena v tis. Kč</u>
Objednávka	TPCA	16.1.2009	16.1.2009	Prodej forem	1 128
Objednávka	TME	27.2.2009	27.2.2009	Prodej forem	49 656
Objednávka	TME	16.6.2008	16.6.2008	Prodej forem	8 132
Objednávka	TME	26.3.2008	26.3.2008	Prodej forem	13 740
Objednávka	TME	3.11.2008	3.11.2008	Prodej forem	10 109
Objednávka	GMC	5.3.2008	5.3.2008	Prodej kontejneru	9
Objednávka	TGNA	25.11.2008	25.11.2008	Prodej výrobního zařízení	841

Zboží

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období zboží:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Ústní dohoda	TGFSUK	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej zboží	1 468
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej zboží určeného k testování	487
Objednávka	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej zboží	34

Zpracovatel uzavřel v minulém účetním období tyto smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období zboží:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Rámcová nákupní smlouva	TME	16.1.2003	16.1.2003	Prodej zboží	17 415
Rámcová nákupní smlouva	TMMF	16.1.2003	16.1.2003	Prodej zboží	3
Objednávka	TPCA	Objednávka z roku 2004	2005	Prodej funkčních dílů	70 684

Materiál a výrobky

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období materiál a výrobky:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávka	TMMF	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej pryžového těsnění do automobilů	119 960
Objednávka	TMG	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej výrobků	2 160
Objednávka	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej hadic do TGT	64 457
Objednávka	TGFSUK	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej hadic pro odvod vzduchu	37 600
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej kůže pro obšívání volantu TGHP a výrobků pro testování	29 481
Objednávka	TGE	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej výrobků	5
Objednávka	TMMT	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej výrobků	17

Zpracovatel uzavřel v minulém účetním období tyto smlouvy, na základě kterých prodal v účetním období materiál a výrobky:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávka	TPCA	Objednávka z roku 2004	2008	Prodej airbagů, volantů a ostatních výrobků	668 120
Rámcová nákupní smlouva	TME	16.1.2003	16.1.2003	Prodej airbagů, volantů a ostatních výrobků	1 241 669

Služby (s výjimkou leasingu)

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých poskytl v účetním období služby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávka	TGJ	17.6.2008	17.6.2008	Transport v ČR	3
Objednávka	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Fakturace nákladů vzniklých chybnými dodávkami	438
Objednávka	TME	30.1.2009	30.1.2009	Fakturace přesčasové práce při živelné katastrofě v UK	586
Ústní dohoda	TGE	28.8.2008	28.8.2008	Fakturace testování	36
Objednávka	TGNA	25.11.2008	25.11.2008	Fakturace služeb spojených s prodejem majetku	29
Ústní dohoda	TGFSUK	Dílčí objednávky uzavřené 2008	2008	Fakturace dopravného a třídění výrobků	9
Ústní dohoda	TGT	Dílčí objednávky uzavřené 2008	2008	Pokuty za chybné dodávky	4
Rámcová smlouva (GSR)	SCE	5.6.2008	5.6.2008	Poplatek za vystavení formuláře na dodávku	1

Ostatní výnosy

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých získal v účetním období výnosy:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouva o zprostředkování obchodu	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Provize	7 111
Objednávky	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dílčí plnění, prodej materiálu aj.	344
Objednávky	TME	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Opravy výrobků, kompenzace transportních nákladů aj.	1 612
Ústní dohoda	TGFSUK	17.10.2008	17.10.2008	Poplatek za chybnou dodávku	343
Objednávky	TGFSUK	31.8.2008	31.8.2008	Prodej materiálu	57
Objednávka	TGUK	23.9.2008	23.9.2008	Prodej materiálu	57
Objednávky	TMMF	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej náhradního balení na výrobky a zboží	134
Objednávky	TGHP	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Prodej odpadu	82
Ústní dohoda	TGT	Dílčí plnění uskutečněné 2008-09	2008-09	Poplatky za chybné dodávky	5

Zpracovatel uzavřel v minulém účetním období tyto smlouvy, na základě kterých získal v účetním období výnosy:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouva	GMC	31.5.2007	31.5.2007	Prodej odpadu	2 658

Finanční výnosy

Zpracovatel uzavřel v minulém účetním období tyto smlouvy, na základě kterých získal v účetním období výnosy:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouva o běžném účtu	BTM-UFJ CR	9.5.2006	9.5.2006	Přijaté úroky	1 579

1.3. Nákupy

Dlouhodobý majetek

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých nakoupil v účetním období dlouhodobý majetek:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávky	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Stroje, zařízení, nástroje	73 054
Licenční smlouva dodatek 20	- TGJ	10.4.2008	1.11.2008	Podpora při rozvoji výroby	2 610
Objednávka	TGFSUK	25.11.2008	25.11.2008	Strojní zařízení	513
Objednávka	TTE CR	11.7.2008	11.7.2008	Speciální software	18
Objednávka	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Výrobní zařízení	5 017
Objednávka	TTC	21.4.2008	21.4.2008	Strojní vybavení	6 636
Objednávka	TTP	10.1.2008	10.1.2008	Firemní osobní automobil	619
Objednávka	GMC	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Kontejnery na odpad	52

Zboží

Zpracovatel nakoupil v účetním období zboží na základě těchto smluv uzavřených v minulých účetních obdobích:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouva o prodeji zboží	TGJ	22.1.2002	22.1.2002	Nákup zboží	20 784
Všeobecná nákupní smlouva	TTE CR	1.10.2002	1.10.2002	Dodávky zboží z Japonska	37 305

Zpracovatel nakoupil v účetním období zboží na základě těchto smluv uzavřených v účetním období:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávka	TGFSUK	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Nákup zboží	4 465

Materiál a výroby

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých nakoupil v účetním období materiál a výroby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Individuální roční kontrakt	SCE	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávky materiálu	20 542
Objednávka	TGFSUK	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávka materiálu	10 754
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávka materiálu	243 764
Objednávka	TAPEX	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávka materiálu	4 761
Objednávka	(Mexico) TGUK	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávky materiálu	91
Objednávka	TGNA	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávky prototypového materiálu	159

Zpracovatel nakoupil v účetním období materiál a výroby na základě těchto smluv uzavřených v minulých účetních obdobích:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění a množství</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Všeobecná nákupní smlouva	TTE CR	1.10.2002	1.10.2002	Dodávky materiálu z Japonska	667 269
Individuální smlouva	TGT	14.10.2003	14.10.2003	Dodávky materiálu	21 771
Smlouva 22-02-5029	TGCH	29.8.2005	29.8.2005	Dodávky armatur	11 151

Služby (s výjimkou leasingu)

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých mu byly v účetním období poskytnuty služby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávka	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Přebalení výrobků	1 107
Objednávka	SCE	3.2.2009	3.2.2009	Technická podpora	3
Objednávky	WTG	Dílčí objednávky vystavené v roce 2008	2008	Náklady na školení	40
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Testování výrobků	3 670
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Ostatní služby	73
Objednávka	TTP	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Služby související s provozem vozidel	63
Objednávka	TGUK	2008-09	2008-09	Fakturace inspekčních služeb	1 558
Objednávka	BTM-UFJ CR	2008-09	2008-09	Poplatek za potvrzení konfirmačního dopisu	1

Zpracovateli byly v účetním období poskytnuty služby na základě těchto smluv uzavřených v minulých účetních obdobích:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouva o technické podpoře	TGJ	22.1.2002	22.1.2002	Poplatky z prodejů	119 133
Smlouva o technické podpoře	TGJ	22.1.2002	22.1.2002	Technická podpora	924
Smlouva o pronájmu zahraniční pracovní síly	TGJ	1.3.2004	1.3.2004	Pronájem zahraniční pracovní síly	34 158
Smlouva na podporu prodeje	TGE	1.1.2002	1.1.2002	Podpora prodeje	35 250
Smlouva o podpoře při vývozu zboží	TTE FR Onnaing	13.12..2002	13.12.2002	Podpora při vývozu zboží	1 060
TGCZ20060919	TDC	19.9.2006	19.9.2006	Připojení do TG Global network	674
Smlouva	GMC	31.5.2007	31.5.2007	Odpadový management	2 556
Rámcová nákupní smlouva	TME	16.1.2003	16.1.2003	Poplatky za záruční opravy	931
Smlouva 008-01	TTE CR	1.1.2003	1.1.2003	Zajištění přepravy	2 438

Ostatní nákupy

Zpracovatel uzavřel v účetním období tyto smlouvy, na základě kterých pořídil v účetním období ostatní nákupy:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Objednávka	TFS CZ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Odkupní cena leasovaných osobních automobilů a vysokozdvizných vozíků	12
Objednávka	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Ostatní služby	153
Ústní dohoda	TTE CR	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávky pro zkušební výrobu	183
Ústní dohoda	TGFSUK	15.4.2008	15.4.2008	Kompenzace kurzových ztrát	1 075
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Balení výrobků	765
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Ostatní finanční náklady	84
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Ostatní drobná plnění	36
Objednávka	TGJ	Dílčí objednávky uzavřené 2008-09	2008-09	Dodávky pro údržbu a výrobu	926
Smlouva	GMC	31.5.2007	31.5.2007	Drobná plnění	15

1.4. Ostatní přijatá plnění

Zpracovatel v minulém účetním období uzavřel tuto smlouvu, na základě které mu byly a budou poskytnuty finanční prostředky.

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úrok za rok 2008</u>
Smlouva o poskytnutí úvěru	BTM-UFJ CR	12.4.2002	12.4.2002	Poskytnutí provozního úvěru	222

Leasing

Zpracovatel v minulém účetním období uzavřel tyto smlouvy, na základě kterých mu byly poskytnuty leasingové služby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouvy o finančním leasingu	TFS CZ	Smlouvy minulých let	01-2008 – 03-2009	Finanční leasing osobních automobilů a vysokozdvizných vozíků	7 368

Zpracovatel uzavřel v minulých účetních obdobích tyto smlouvy, na základě kterých mu budou v příštích účetních obdobích poskytnuty leasingové služby:

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Datum uzavření</u>	<u>Datum účinnosti</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Smlouvy o finančním leasingu	TFS CZ	Smlouvy v roce 2007 a dříve	04-2009 a další roky	Finanční leasing osobních automobilů a vysokozdvížných vozíků	3 506

1.5. Finanční plnění bez dopadu na hospodářský výsledek společnosti

Vyplacené dividendy

<u>Název</u>	<u>Smluvní strana</u>	<u>Popis plnění</u>	<u>Úplata v tis. Kč</u>
Dividenda	TGJ	Vyplacená dividendy z hospodářského výsledku 2007	90 198
Dividenda	TTC	Vyplacená dividendy z hospodářského výsledku 2007	22 550

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2009

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2009

Název společnosti: Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
Sídlo: Průmyslová 2, 431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 26437171

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 30. dubna 2009.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
<i>Yukio Kawahara</i>	<i>Yukio Kawahara</i>

ROZVAHA
v plném rozsahu

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
IČO 26437171

k datu
31.3.2009
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří

		31.3.2009			31.12.2007
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	2 648 312	795 598	1 852 714	2 122 782
B.	Dlouhodobý majetek	1 907 143	780 849	1 126 294	1 241 808
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>93 963</i>	<i>64 114</i>	<i>29 849</i>	<i>41 411</i>
B.I.3.	Software	17 410	11 897	5 513	7 853
B.I.4.	Ocenitelná práva	76 235	52 217	24 018	22 858
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	318		318	10 700
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 813 180</i>	<i>716 735</i>	<i>1 096 445</i>	<i>1 200 397</i>
B.II.1.	Pozemky	24 351		24 351	24 351
B.II.2.	Stavby	528 130	91 159	436 971	456 854
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 173 938	583 120	590 818	656 152
B.II.4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	4 686	589	4 097	4 292
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	72 136	41 867	30 269	23 662
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 293		6 293	32 554
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	3 646		3 646	2 532
C.	Oběžná aktiva	710 217	14 749	695 468	836 211
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>193 551</i>	<i>13 215</i>	<i>180 336</i>	<i>187 496</i>
C.I.1.	Materiál	150 060	5 935	144 125	150 486
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	8 226		8 226	11 631
C.I.3.	Výrobky	25 317	4 069	21 248	23 120
C.I.5.	Zboží	9 948	3 211	6 737	2 259
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>731</i>		<i>731</i>	<i>582</i>
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	683		683	466
C.II.7.	Jiné pohledávky	48		48	116
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>356 545</i>	<i>1 534</i>	<i>355 011</i>	<i>496 124</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	347 367	1 534	345 833	462 381
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	5 615		5 615	29 989
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 413		2 413	365
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	303		303	2 582
C.III.9.	Jiné pohledávky	847		847	807
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>159 390</i>		<i>159 390</i>	<i>152 009</i>
C.IV.1.	Peníze	184		184	223
C.IV.2.	Účty v bankách	159 206		159 206	151 786
D. I.	Časové rozlišení	30 952		30 952	44 763
D.I.1.	Náklady příštích období	3 920		3 920	5 583
D.I.3.	Příjmy příštích období	27 032		27 032	39 180

		31.3.2009	31.12.2007
	PASIVA CELKEM	1 852 714	2 122 782
A.	Vlastní kapitál	1 590 814	1 582 016
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>970 000</i>	<i>970 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	970 000	970 000
<i>A.II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>256</i>	<i>256</i>
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	256	256
<i>A.III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	<i>45 135</i>	<i>26 344</i>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	45 135	26 344
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>453 875</i>	<i>209 586</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	453 875	209 586
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>121 548</i>	<i>375 830</i>
B.	Cizí zdroje	224 183	522 440
<i>B.I.</i>	<i>Rezervy</i>	<i>8 539</i>	<i>16 877</i>
B.I.4.	Ostatní rezervy	8 539	16 877
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>28 572</i>	<i>37 363</i>
B.II.10.	Odložený daňový závazek	28 572	37 363
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>187 072</i>	<i>449 566</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	114 190	353 200
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	13 532	14 441
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	6 093	7 773
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	93	13 539
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	8 714	33 927
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	41 571	24 449
B.III.11.	Jiné závazky	2 879	2 237
<i>B.IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>		<i>18 634</i>
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry		18 634
C. I.	Časové rozlišení	37 717	18 326
C.I.2.	Výnosy příštích období	37 717	18 326

Deloitte Audit s.r.o.
Karolinská 654/2, 186 00 Praha 8
Číslo osvědčení 079

Ing. Martin Tesal
Auditor
Číslo osvědčení 2030

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
IČO 26437171

období končící k
31.3.2009
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří

		Období od 1.1.2008 do 31.3.2009	Období od 1.1.2007 do 31.12.2007
I.	Tržby za prodej zboží	171 790	202 050
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	143 600	160 354
+	Obchodní marže	28 190	41 696
II.	Výkony	3 332 778	3 476 021
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	3 346 944	3 494 257
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	-14 166	-18 236
B.	Výkonová spotřeba	2 695 897	2 703 392
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	2 353 784	2 429 862
B.2.	Služby	342 113	273 530
+	Přidaná hodnota	665 071	814 325
C.	Osobní náklady	376 549	288 671
C.1.	Mzdové náklady	276 051	210 851
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	92 192	73 779
C.4.	Sociální náklady	8 306	4 041
D.	Daně a poplatky	975	707
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	235 042	181 117
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	55 923	21 879
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	54 408	21 839
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	1 515	40
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	45 864	18 305
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	44 188	18 305
F.2.	Prodaný materiál	1 676	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-4 679	14 346
IV.	Ostatní provozní výnosy	57 539	92 979
H.	Ostatní provozní náklady	7 799	11 359
*	Provozní výsledek hospodaření	116 983	414 678
X.	Výnosové úroky	4 232	1 430
N.	Nákladové úroky	243	13 280
XI.	Ostatní finanční výnosy	207 619	107 958
O.	Ostatní finanční náklady	234 153	118 671
*	Finanční výsledek hospodaření	-22 545	-22 563
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	-8 315	16 285
Q 1.	- splatná	476	186
Q 2.	- odložená	-8 791	16 099
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	102 753	375 830
XIII.	Mimořádné výnosy	20 986	
R.	Mimořádné náklady	2 191	
*	Mimořádný výsledek hospodaření	18 795	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	121 548	375 830
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	113 233	392 115

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 26437171

k datu
31.3.2009
(v tisících Kč)

**Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří**

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta /zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2006	970 000	256	18 964	69 359		147 607	1 206 186
Přerozdělení ztráty minulého období			7 380	140 227		-147 607	
Zisk běžného období						375 828	375 828
Stav k 31.12.2007	970 000	256	26 344	209 586		375 828	1 582 014
Přerozdělení zisku minulého období			18 791	244 289		-263 080	
Vyplacené dividendy						-112 748	-112 748
Výsledek hospodaření za běžné období						121 548	
Stav k 31.3.2009	970 000	256	45 135	453 875		121 548	1 590 814

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 26437171

období končící k
31.3.2009
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří

		Období od 1.1.2008 do 31.3.2009	Období od 1.1.2007 do 31.12.2007
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	152 009	76 118
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	94 438	392 115
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	235 000	203 768
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	235 042	181 117
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-4 654	14 335
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-10 220	-3 534
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-3 989	11 850
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	18 821	
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	329 438	595 883
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-87 004	-40 691
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	158 992	-82 662
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-245 257	49 386
A.2.3.	Změna stavu zásob	-739	-7 415
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	242 434	555 192
A.3.	Vyplacené úroky	-243	-13 209
A.4.	Přijaté úroky	4 225	1 430
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-476	-186
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	245 940	543 227
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-161 583	-71 893
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	54 408	21 839
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-107 175	-50 054
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-18 636	-417 282
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-112 748	
C.2.6.	Vyplacené dividendy	-112 748	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-131 384	-417 282
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	7 381	75 891
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	159 390	152 009

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA OBDOBÍ 1.1.2008 – 31.3. 2009**

Název společnosti:	Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
Sídlo:	Průmyslová 2, 431 51 Klášterec nad Ohří okres Chomutov
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
IČ:	26437171

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	5
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	6
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	6
1.5.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	8
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	9
3.3.	ZÁSOBY	9
3.4.	POHLEDÁVKY	10
3.5.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	10
3.6.	ÚVĚRY	10
3.7.	REZERVY	10
3.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	11
3.9.	FINANČNÍ LEASING	11
3.10.	DANĚ	11
3.10.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>11</i>
3.10.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>12</i>
3.10.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>12</i>
3.11.	STÁTNÍ DOTACE	12
3.12.	VÝNOSY	13
3.13.	POUŽITÍ ODHADŮ	13
3.14.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	13
3.15.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPIŠOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	13
3.16.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	13
3.17.	PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK	14
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	15
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	15
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>15</i>
4.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	16
4.2.1.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu</i>	<i>17</i>
4.3.	OPERATIVNÍ PRONÁJEM (LEASING)	17
4.4.	ZÁSOBY	17
4.5.	POHLEDÁVKY	18
4.5.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>18</i>
4.6.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	18
4.6.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	<i>18</i>
4.6.2.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině</i>	<i>19</i>
4.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	19
4.7.1.	<i>Časové rozlišení aktivní</i>	<i>19</i>
4.7.2.	<i>Časové rozlišení pasivní a dohadné účty pasivní</i>	<i>19</i>
4.8.	VLASTNÍ KAPITÁL	20
4.8.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>20</i>
4.9.	REZERVY	20
4.10.	ZÁVAZKY	21
4.10.1.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>21</i>
4.11.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	21
4.11.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	<i>21</i>
4.11.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>21</i>
4.11.3.	<i>Krátkodobé přijaté zálohy</i>	<i>22</i>
4.12.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	22
4.12.1.	<i>Bankovní úvěry dlouhodobé</i>	<i>22</i>
4.12.2.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci</i>	<i>22</i>

4.13.	DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	22
4.13.1.	<i>Odložená daň.....</i>	22
4.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ.....	23
4.15.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	23
4.15.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....</i>	23
4.15.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....</i>	25
4.15.3.	<i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty.....</i>	26
4.16.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY.....	27
4.17.	SLUŽBY.....	27
4.18.	ODPISY DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU.....	28
4.19.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRÁVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ.....	28
4.20.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY.....	29
4.21.	DOTACE.....	29
4.22.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY.....	30
4.23.	VÝNOSOVÉ ÚROKY.....	30
4.24.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY.....	30
4.25.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY.....	30
4.26.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A VÝNOSY.....	30
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	32
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ.....	32
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.....	32
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	33
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	34

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Toyoda Gosei Czech (dále jen „společnost“) byla založena společenskou smlouvou jako společnost s ručením omezeným dne 21.12.2000 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 18630 dne 1.3.2001.

Předmětem podnikání společnosti je:

- výroba plastových výrobků a pryžových výrobků
- slévárství
- výroba, instalace a opravy elektronických zařízení
- výroba, instalace a opravy elektrických strojů a přístrojů
- povrchové úpravy a svařování kovů a dalších materiálů
- výroba strojů a zařízení pro určitá hospodářská odvětví
- výroba a opravy elektrických strojů a přístrojů a elektronických zařízení pracujících na malém napětí a výroba elektrického vybavení
- velkoobchod
- maloobchod se smíšeným zbožím
- zprostředkování obchodu a služeb
- činnost technických poradců v oblasti výroby automobilových komponentů.

Sídlo společnosti je v Klášterci nad Ohří, Průmyslová 2, PSČ: 431 51, Okres: Chomutov.

Společnost má základní kapitál ve výši 970 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.3.2009 za hospodářský rok v délce 15 měsíců, tj. za období 1.1.2008 – 31.3.2009 (dále „rok 2008“ nebo „rok 2008 (15 měsíců)“).

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/Společník	% podíl na základním kapitálu
TOYODA GOSEI CO., LTD., 1, Nagahata Ochiai, Haruhi-cho, Nishikasugai-gun, Aichi-Prefecture, 452-8564, Stát Japonsko	80 %
TOYOTA TSUSHO CORPORATION, Toyota Bldg., 9-8, Meieki 4-chome, Nakamura-ku, Nagoya, Aichi-Prefecture, 450-8575, Stát: Japonsko	20 %
Celkem	100 %

Hlavním předmětem činnosti společnosti je výroba automobilových součástí a dále nákup a prodej zboží.

Přehled změn výše vkladu každého společníka a rozsah splacení:

TOYODA GOSEI CO., LTD.,

1, Nagahata, Ochiai, Haruhi-cho, Nishikasugai-gun, Aichi-Prefecture, 452-8564,
Stát: Japonsko

Vklad: 104 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 1.3.2001 Vymazáno: 26.11.2001
Vklad: 280 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 26.11.2001 Vymazáno: 30.4.2003
Vklad: 480 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 30.4.2003 Vymazáno: 27.4.2005
Vklad: 776 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 27.4.2005

TOYOTA TSUSHO CORPORATION, Toyota Bldg.,

7-23, Meieki 4-chome, Nakamura-ku, Nagoya, Aichi-Prefecture, 450-8575,
Stát: Japonsko

Vklad: 26 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 1.3.2001 Vymazáno: 26.11.2001
Vklad: 70 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 26.11.2001 Vymazáno: 30.4.2003
Vklad: 120 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 30.4.2003 Vymazáno: 27.4.2005
Vklad: 194 000 000 Kč	Splaceno: 100% Zapsáno: 27.4.2005

Základní kapitál: 970 000 tis. Kč
Zapsáno: 27.4.2005

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

Dne 31.1.2008 došlo k zániku funkce jednatele pana Masaa Nagaseho (narozeného dne 3.12.1947). K jiné úpravě informací v obchodním rejstříku v roce 2008 až do března roku 2009 nedošlo.

1.3. Organizační struktura společnosti

- Prezident společnosti
 - Administrativní divize
 - Sekce rozvoje lidských zdrojů
 - Sekce podnikové správy
 - Účetní sekce
 - Sekce nákupu
 - IT sekce
 - Výrobní administrativa
 - Sekce logistiky
 - Sekce výrobní engineering
 - Sekce přípravy projektů
 - Sekce kontroly kvality
 - Sekce zajištění kvality a plánování
 - Výrobní divize
 - Výroba airbagů a volantů
 - Výroba funkčních dílů
 - Výroba těsnění a pryžových prvků karoserie

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí japonské skupiny Toyota Gosei Co.Limited.

1.5. Představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Statutární orgán	Jednatel	Yukio Kawakita

Dne 31.1.2008 došlo k zániku funkce jednatele pana Masaa Nagaseho (narozeného dne 3.12.1947). V průběhu účetního období roku 2008 nedošlo k žádným změnám ve vedení 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, 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 korunách 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 5 tis. Kč v jednotlivém případě.

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

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku. Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě znaleckého posudku autorizovaného odhadce.

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

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

	Počet let
Budovy	30
Inženýrské sítě	20
Klimatizace, EPS apod.	12
Výrobní stroje a zařízení pro výrobu těsnění	10
Ostatní výrobní stroje a zařízení	8
Ostatní stroje a zařízení	6
Počítačové systémy	4
Dopravní prostředky	4
Inventář	6
Formy	podle typu a doby použitelnosti
Přepravní kontejnery	podle typu a doby použitelnosti
Majetek od 5 000 do 40 000	2

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

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.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku jsou tvořeny na základě inventarizace.

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 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňují se vlastními náklady, nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkky.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

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

	Počet let
Software	6
Ocenitelná práva	5

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku jsou tvořeny na základě inventarizace.

3.3. Zásoby

Od roku 2003 společnost stanovila pro zásoby pevné skladové ceny s možností jejich aktualizace. Ceny jsou odvozeny z předpokládaných dodavatelských smluv uzavřených pro daný rok. Odchylka je v průběhu roku zúčtovávána a část rozpouštěna spolu s odchylkami vzniklými v průběhu roku na základě posouzení výše odchylek (rozdíl mezi skutečnou a předem stanovenou cenou zásob), stavu a spotřeby zásob.

Zásoby vytvořené vlastní činností - polotovary vlastní výroby a výrobky – se oceňují na úrovni kalkulovaných nákladů, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu (přímý materiál, přímé mzdy, ostatní přímé náklady) i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě. Finanční náklady související s použitím cizích zdrojů mohou být zahrnuty do těchto nákladů pouze tehdy, spadají-li do období jejich vytváření.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny ve třech případech:

- na staré zásoby (50 % u zásob starších půl roku, 100 % u zásob starších více než jeden rok),
- na stav finálních výrobků či zboží na skladě z ukončených projektů, u kterých se nepředpokládá jejich další využití (ve výši 100%),
- na hodnotu finálních výrobků či zboží na skladě u položek, u kterých standardní cena převyšuje prodejní cenu, a to ve výši tohoto rozdílu navýšeného o odhad nákladů spojených s jejich prodejem.

Na položky, které jsou starší 6 měsíců, resp. 1 rok, avšak budou použity na výrobu náhradních dílů po ukončení projektu, se opravné položky nevytváří.

3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky na pohledávky se tvoří v případě, že existují pochybnosti o jejich zaplacení. V těchto případech se na základě analýzy doby splatnosti pohledávek tvoří na pohledávky 180 až 365 dnů po lhůtě splatnosti 50% opravná položka, na pohledávky více jak 365 dnů po splatnosti 100% opravná položka, vyjma skupinových zůstatků. Opravné položky jsou dále tvořeny dle individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka, právního stanoviska advokátních kanceláří apod.

3.5. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.6. 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.

Úroky se účtují časovým rozlišováním a účtováním do výsledku hospodaření za účetní období.

Veškeré výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výsledovky v období, v němž vznikají.

3.7. Rezervy

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

Společnost nevytváří zákonné daňově uznatelné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

Účetní rezerva je tvořena na záruční opravy. Rezerva byla vypočítávána do roku 2006 jako procento z tržeb. Použité procento pro výpočet bylo stanoveno mateřskou společností Toyoda Gosei CO., LTD. v Japonsku na základě dlouhodobého sledování vývoje čerpání rezerv v oblasti automobilových součástek. Od roku 2007 došlo ke změně v kalkulaci této položky. Tato kalkulace byla založena na základě rámcových smluv s nejvýznamnějšími zákazníky a byla stanovena ve výši průměrných týdenních prodejů průměrnému zákazníkovi (průměr ze 6 největších). Na základě dlouhodobého sledování skutečných nákladů na záruční opravy se společnost k 31.3.2009 rozhodla přehodnotit způsob odhadu budoucích nákladů na záruční opravy. Kalkulace byla založena na sledování vývoje defektů hlášených zákazníky, které provádí oddělení kvality, a na celkové produkci za dané období. Podle upřesněného odhadu byl upraven také zůstatek rezervy k 31.3.2009.

Tento závazek dle uzavřených smluv trvá maximálně po období 5 let od dodání dílu. Toto je také časový horizont, po jakou dobu společnost drží rezervy. Následně po 5 letech dochází k rozpouštění v minulosti vytvořené a nevyčerpané rezervy.

Dále byla vytvořena účetní rezerva na nevyčerpanou dovolenou za rok 2008 na základě výpočtu ze mzdové agendy.

3.8. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány denním kurzem České národní banky.

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

3.9. Finanční leasing

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

První splátka (akontace) při finančním leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

Technické zhodnocení se odepisuje v průběhu nájmu. Po převzetí najatého majetku do vlastnictví nájemce se pořizovací cena technického zhodnocení zvýší o ocenění převzatého majetku a pokračuje se v odpisování z takto zvýšené pořizovací ceny.

3.10. Daně

3.10.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita rovnoměrná metoda.

3.10.2. Splatná daň

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

Společnosti byla poskytnuta v rámci investičních pobídek sleva na dani na dobu 10 let nebo do vyčerpání 224 mil. Kč.

3.10.3. Odložená daň

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

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

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

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

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

3.11. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtuje do ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

Přijaté dotace na vytvoření pracovních míst jsou zúčtovány do výnosů v okamžiku splnění požadovaného počtu zaměstnanců.

3.12. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány podle sjednaných dodacích podmínek s odběratelem. Jednak k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem, jednak k datu vyskladnění zboží a přechodu vlastnického práva na zákazníka a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Výnosy z poskytnutých služeb jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

3.13. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

3.14. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

Společnost provedla v průběhu hospodářského roku detailní analýzu účtů týkajících se oceňovacích rozdílů (odchylek) na zásobách. Na základě této analýzy byla odhalena částečná nefunkčnost účetního systému, která zapříčinila, že část odchylek od roku 2004 nebyla správně rozpouštěna do výkazu zisku a ztráty. Odchyly vznikající v běžném období byly správně zobrazeny v běžném období. Zůstatky související s odchylkami za období 2004 – 2007 společnost rozpustila do mimořádných nákladů a mimořádných výnosů.

Společnost provedla také detailní analýzu nevyfakturovaných dodávek zásob. Na základě této analýzy se rozhodla rozpustit veškeré dohady na nevyfakturované dodávky účtované před 1.1.2008 do mimořádných výnosů.

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

V tomto účetním období došlo ke změně postupu odhadu tvorby rezervy na záruční opravy (viz bod 3.7) a změně vykazování zaměstnaneckých výhod z výkonové spotřeby do ostatních osobních nákladů (viz bod 5.1).

3.16. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.3.2009	31.12.2007
Pokladní hotovost a peníze na cestě	184	223
Účty v bankách	159 206	151 786
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	159 390	152 009

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

3.17. Přehled použitých zkratk

Zkratka	Plný název
TGJ	TOYODA GOSEI CO., LTD.
TGE	Toyoda Gosei Europe N.V., Zaventem
TGFSUK	Toyoda Gosei Fluid Systems UK, Ltd.
TGT	Toyoda Gosei Thailand Co., Ltd.
TGNAMO	Toyoda Gosei Missouri Corporation
TGUK	Toyoda Gosei UK
TGCH	Toyoda Gosei (Zhangjiagang) Co., Ltd.
TGNA	Toyoda Gosei North America Corporation, Michigan
TTE CR	Toyota Tsusho Europe S.A., organizační složka
TTE SRN	Toyota Tsusho Europe S.A., Neus Branch
TTE FR Onnaing	Toyota Tsusho Europe S.A., Valenciennes Branch
TTC	TOYOTA TSUSHO CORPORATION
TMUK	Toyota Motor Manufacturing UK, Ltd.
TME	Toyota Motor Europe, NV/SA
TTP	Toyota Tsusho Praha, s.r.o.
TPCA	Toyota Peugeot Citroën Automobile Czech, s.r.o.
BTM-UFJ	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ Ltd., Tokyo
BTM-UFJ NL	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Holland) N.V.
BTM-UFJ CR	Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ (Holland) N.V.
TTTH	Toyota Tsusho (Thailand) CO., Ltd., Bangkok
TTE	Toyota Tsusho Europe S.A., Zaventem
TTE TR	Toyota Tsusho Europe S.A., Turkey
TMC	Toyota Motor Corporation, Zichu-prefecture
TGHP	Toyoda Gosei Haiphong Co., Ltd., Hai Phong City
TGAS	Toyoda Gosei Asia Co., Ltd., Bankhao
TMMF	Toyota Motor Manufacturing France SAS, Onnaing
TMMT	Toyota Motor Manufacturing Turkey, Ltd.
TFSC	Toyota Financial Services Corporation
TFS UK	Toyota Financial Services (UK) PLC
TFS CZ	Toyota Financial Services Czech s.r.o.
TDC	Toyota Digital Cruise, INC., Nagoya
TTA	Toyota Tsusho America, INC
TAPEX (Mexico)	Tapex Mexicana, S.A. DE C.V.
TMG	Toyota Motorsport GmbH
SCE	Steel Center Europe, s.r.o.
GMC	Green Metal Czech s.r.o.
TGC	Toyoda Gosei Holdings Inc.
WTG	Waterville TG Inc.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009
Software	15 747	386	0	16 133	1 277	0	17 410
Ocenitelná práva	54 648	8 292	0	62 940	13 295	0	76 235
Nedokončený DNM	1 382	17 996	8 678	10 700	4 191	14 573	318
Poskytnuté zálohy na DNM	3 004	556	3 560	0	0	0	0
Celkem	74 781	27 230	12 238	89 773	18 763	14 573	93 963

(údaje v tis. Kč)

Oprávky

	Stav k 31.12.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009
Software	5 656	2 624	0	8 280	3 617	0	11 897
Ocenitelná práva	29 539	10 543	0	40 082	12 135	0	52 217
Celkem	35 195	13 167	0	48 362	15 752	0	64 114

(údaje v tis. Kč)

Zůstatková hodnota

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.3.2009
Software	7 853	5 513
Ocenitelná práva	22 858	24 018
Nedokončený DNM	10 700	318
Poskytnuté zálohy na DNM	0	0
Celkem	41 411	29 849

(údaje v tis. Kč)

Přehled hlavních zůstatků:

Ocenitelná práva	licenční poplatky
Nedokončený DNM	nedokončené programové úpravy v JDE

Hlavním přírůstkem u softwaru byly programové úpravy v JDE a v systému Nugget.

Největšími přírůstky v roce 2008 u ocenitelných práv byly nové licenční poplatky k výrobě produktů pro model Toyota Avensis.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009
Pozemky	24 351	0	0	24 351	0	0	24 351
Stavby	515 432	8 567	0	523 999	4 131	0	528 130
Samostatné movité věci							
- Stroje a zařízení	843 020	204 206	3 073	1 044 153	98 101	7 658	1 134 596
- Dopravní prostředky	2 315	0	25	2 290	1 626	216	3 700
- Inventář	3 054	708	0	3 762	1 544	0	5 306
- Ostatní DHM	23 568	4 214	609	27 173	3 544	381	30 336
Jiný DHM	51 624	52 679	28 550	75 753	76 015	74 946	76 822
Nedokončený DHM	223 110	79 819	270 375	32 554	158 538	184 799	6 293
Zálohy na DHM	2 246	7 730	7 444	2 532	8 841	7 727	3 646
Celkem	1 688 720	357 923	310 076	1 736 567	352 340	275 727	1 813 180

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2006	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2007	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	48 350	18 795	0	67 145	24 014	0	91 159
Samostatné movité věci							
- Stroje a zařízení	277 319	119 396	1 513	395 202	158 349	2 558	550 993
- Dopravní prostředky	349	557	23	883	876	155	1 604
- Inventář	1569	520	0	2 089	933	0	3 022
- Ostatní DHM	19 614	4 041	603	23 052	4 775	365	27 501
Jiný DHM	34 817	24 098	11 116	47 799	29 006	34 349	42 456
Celkem	382 018	167 407	13 255	536 170	217 953	37 388	716 735

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2007	Stav k 31.3.2009
Pozemky	24 351	24 351
Stavby	456 854	436 971
Samostatné movité věci		
- Stroje a zařízení	648 951	583 603
- Dopravní prostředky	1 407	2 096
- Inventář	1 673	2 284
- Ostatní DHM	4 121	2 835
Jiný DHM	27 954	34 366
Nedokončený DHM	32 554	6 293
Zálohy na DHM	2 532	3 646
Celkem	1 200 397	1 096 445

Přehled hlavních titulů pro přírůstky v oblasti pořízení majetku a vynaložených záloh na majetek:

Stavby	úpravy výrobních hal
Stroje a zařízení	doplnění výrobního zařízení na výrobu pryžových těsnění, brzdových hadiček a krytů motorů, klimatizační jednotky do všech výrobních hal.
Jiný DHM	formy pro výrobu nových výrobků pro modely Toyota Avensis a Toyota Corolla Verso.
Nedokončený DHM	formy pro výrobu nových výrobků pro modely s datem zahájení výroby v tomto roce či následujících letech.

Společnost pořídila v roce 2008 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 2 610 tis. Kč, 4 399 tis. Kč v roce 2007. 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 přímo jednorázově do nákladů.

Hlavní úbytek hmotného majetku v roce 2008 představují prodeje nástrojů zákazníkům ve výši 68 169 tis. Kč v pořizovací ceně. V roce 2007 činila tato hodnota 21 456 tis. Kč.

Úroky nebyly do dlouhodobého hmotného majetku aktivovány.

4.2.1. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.12.2007	Skutečně uhrazené splátky k 31.3.2009	(údaje v tis. Kč)	
				Splatno 4/2009 – 3/2010	Splatno v dalších letech
Celkem osobní automobily a strojní zařízení	40 401	29 527	7 368	3 007	499

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

4.3. Operativní pronájem (leasing)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Celková hodnota pronájmu	(údaje v tis. Kč)		
				Skutečně uhrazené splátky v r. 2006	Skutečně uhrazené splátky v r. 2007	Skutečně uhr. splátky v roce 2008
Osobní automobil	1.9.2002	18.10.2006	1 126	202	0	0

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

V roce 2007 ani v roce 2008 neuzavřela společnost žádnou novou smlouvu o operativním pronájmu.

4.4. Zásoby

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.12.2007
Materiál	150 060	152 223
Nedokončená výroba	8 226	11 631
Výrobky	25 317	26 229
Zboží	9 948	2 729
Opravné položky	-13 215	-5 316
Celkem	180 336	187 496

Opravná položka k zásobám materiálu byla v roce 2008 vytvořena ve výši 5 935 tis. Kč (1 737 tis. Kč v roce 2007), opravná položka k zásobám výrobků ve výši 4 069 tis. Kč (3 109 tis. Kč v roce 2007) a opravná položka k zásobám zboží ve výši 3 211 tis. Kč (470 tis. Kč v roce 2007).

Opravné položky k výrobkům a zboží byly tvořeny z důvodu přecenění vybraných položek zásob na úroveň čisté realizační hodnoty. Opravné položky k materiálu byly tvořeny podle stáří zásob na základě účetní politiky (odstavec 3.3.).

Společnost každoročně aktualizuje svoje standardní ceny. Snížení standardních cen na základě skutečnosti k 31.3.2009 představuje 4 355 tis. Kč (14 243 tis. Kč v roce 2007). Toto snížení bylo v souladu s politikou společnosti zaúčtováno do dubna 2009.

4.5. Pohledávky

4.5.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část (se splatností větší než 1 rok) činí 48 tis. Kč k 31.3.2009, 116 tis. Kč k 31.12.2007.

Dlouhodobé poskytnuté zálohy jsou ve výši 683 tis. Kč. Jsou z velké části tvořeny zálohou u společnosti CCS. K 31.12.2007 to bylo 466 tis. Kč.

4.6. Krátkodobé pohledávky

4.6.1. 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		
2008	Brutto	325 168	13 060	5 990	116	1 980	1 053	22 199	347 367
	Opr. Položky	0	0	0	-335	-194	-1 005	-1 534	-1 534
	Netto	325 168	13 060	5 990	-219	1 786	48	20 665	345 833
2007	Brutto	400 470	47 994	8 998	8 958	1 294	416	67 660	468 130
	Opr. Položky	0	0	0	-4 404	-1 098	-247	-5 749	-5 749
	Netto	400 470	47 994	8 998	4 554	196	169	61 911	462 381

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

4.6.2. Pohledávky k podnikům ve skupině

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé pohledávky		
Z obchodních vztahů		
Společnost TGFSUK	0	19 080
Společnost TGT	118	110
Společnost TGUK	91	18
Společnost TMMF	6 217	6 747
Společnost GMC	36	0
Společnost TTE FR Onnaing	0	62
Společnost TGAS	129	125
Společnost TME	67 698	90 700
Společnost TPCA	204 251	172 215
Společnost TTE CR	1 753	4 871
Společnost TAPEX (Mexico)	0	4 642
Společnost TGE	0	37
Společnost TMUK	0	1 213
Společnost TMG	20	149
Společnost TTE SRN	0	1
V podnicích s rozhodujícím vlivem		
Společnost TGJ	4 775	5 414
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	285 088	305 384
Pohledávky mimo skupinu	62 279	162 746
Krátkodobé pohledávky celkem	347 367	468 130

4.7. Časové rozlišení

4.7.1. Časové rozlišení aktivní

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.12.2007
Leasingové zálohy	1 136	3 109
Pojistné	672	1 737
Příjmy příštích období	27 032	39 180
Ostatní	2 112	737
Přechodné účty aktiv celkem	30 952	44 763

Na účtu příjmy příštích období jsou zaúčtovány výrobky odebrané společnostmi Toyota ve Velké Británii, Turecku, Francii a dále společnostmi Toyota Peugeot Citroen Automobile Czech z Kolína, které nebyly ze strany Toyoda Gosei Czech, s.r.o. vyfakturovány. Fakturace neproběhla z důvodu nezahrnutí tohoto prodeje do selfbillingu za měsíc březen 2009.

4.7.2. Časové rozlišení pasivní a dohadné účty pasivní

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.12.2007
Výnosy příštích období	37 717	18 326
Dohadná položka k zásobám	11 731	18 277
Ostatní dohadné položky	29 840	6 172
Přechodné účty aktiv celkem	79 288	42 775

Zůstatek účtu výnosy příštích období k 31.3.2009 v celkové výši 37 717 tis. Kč je tvořen časově rozlišenými výnosy z prodeje forem, které se používají pro výrobu (k 31.12.2007 činil zůstatek 18 326 tis. Kč).

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2009 neobdržela faktury. Společnost provedla detailní analýzu nevyfakturovaných dodávek zásob. Na základě této analýzy se rozhodla rozpustit veškeré dohady na nevyfakturované dodávky účtované před 1.1.2008 do mimořádných výnosů v celkové výši 10 170 tis. Kč.

4.8. Vlastní kapitál

4.8.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

V průběhu roku 2008 až do března roku 2009 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

Na základě rozhodnutí valné hromady konané v roce 2008 byl z hospodářského výsledku roku 2007 vytvořen rezervní fond ve výši 18 791 tis. Kč (5 % hospodářského výsledku). Rezervní fond byl tvořen:

za rok 2004	14 213 tis. Kč (10 % hospodářského výsledku roku 2004)
za rok 2005	4 751 tis. Kč (5 % hospodářského výsledku roku 2005)
za rok 2006	7 380 tis. Kč (5 % hospodářského výsledku roku 2006)
za rok 2007	18 791 tis. Kč (5 % hospodářského výsledku roku 2007).

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2009 činí 45 135 tis. Kč.

Nerozdělený zisk

Výsledek hospodaření za rok 2007 ve výši 375 828 tis. Kč byl schválen valnou hromadou v roce 2008. Dle rozhodnutí této valné hromady byl vytvořen z tohoto hospodářského výsledku rezervní fond ve výši 18 791 tis. Kč, dále byly vyplaceny dividendy společníkům v celkové výši 112 748 tis. Kč a zbývající část 224 289 tis. Kč byla převedena na účet nerozdělený zisk minulých let.

4.9. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)		
	Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	Rezerva na záruční opravy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2007	3 942	12 935	16 877
Tvorba rezerv	4 481	1 353	5 834
Použití rezerv	-3 942	-764	-4 706
Rozpuštění nepotřebné části rezerv	0	-9 466	-9 466
Zůstatek k 31.3.2009	4 481	4 058	8 539

Rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku (daňově uznatelné) nebyly tvořeny.

Na základě dlouhodobého sledování skutečných nákladů na záruční opravy se společnost k 31.3.2009 rozhodla přehodnotit způsob odhadu budoucích nákladů na záruční opravy. Kalkulace byla založena na dlouhodobém sledování vývoje defektů hlášených zákazníky, které provádí oddělení kvality, a na celkové produkci za dané období. Podle upřesněného odhadu byly rozpuštěny nepotřebné části rezerv.

4.10. Závazky

4.10.1. Dlouhodobé závazky

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky z obchodních vztahů.

4.11. Krátkodobé 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 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 a více let		
2008	Krátkodobé	102 165	11 979	10	36	0	0	12 025	114 190
2007	Krátkodobé	245 627	105 666	1 447	347	113	0	107 573	353 200

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden měsíc.

K datu 31.3.2009 společnost eviduje závazky pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2009. Daňové nedoplatky ani jiné závazky po splatnosti společnost nemá.

4.11.2. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.12.2007
Krátkodobé závazky		
Z obchodních vztahů		
Společnost TGE	0	1 603
Společnost TGT	669	5 203
Společnost TGCH	0	4 977
Společnost TGUK	92	106
Společnost TTE CR	18 673	62 541
Společnost TDC	48	47
Společnost TTE SRN	0	0
Společnost TTE FR Onnaing	0	206
Společnost TTE TR	36	35
Společnost TGJ	13 700	125 336
Společnost SCE	1 355	0
Společnost TFS CZ	0	46
Společnost TGFSUK	0	12 429
Společnost TME	0	118
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	34 573	212 647
Závazky mimo skupinu	79 617	140 553
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem	114 190	353 200

4.11.3. Krátkodobé přijaté zálohy

V rámci krátkodobých přijatých záloh je vykázána záloha na prodej nástrojů v celkové výši 8 714 tis. Kč (33 927 tis. Kč k 31.12.2007).

4.12. Bankovní úvěry**4.12.1. Bankovní úvěry dlouhodobé**

Společnost k 31.3.2009 nemá dlouhodobé bankovní úvěry.

4.12.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

2008

Banka/Věřitel	(údaje v tis. Kč)			
	Zůstatek k 31.3.2009	Zůstatek k 31.12.2007	Úroková sazba 2008	Forma zajištění 2008
Mizuho Corporate Bank	0	18 634	-	Nezajištěno
Celkem	0	18 634		

V roce 2008 došlo ke splacení bankovních úvěrů.

4.13. Daň z příjmů**4.13.1. Odložená daň**

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.12.2007
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	28 905	39 692
Odložená daň z rezerv na záruky	-333	-2 329
Celkem	28 572	37 363

K 31.3.2009 společnost zaúčtovala úbytek odloženého daňového závazku ve výši 8 791 tis. Kč (v roce 2007 byl zaúčtován přírůstek závazku ve výši 16 099 tis. Kč).

Společnost provedla k 31.3.2009 analýzu předpokládaného čerpání slev na dani z titulu investiční pobídky vzhledem k plánovaným hospodářským výsledkům. Z analýzy vyplynulo, že sleva nebude vyčerpána do jejího vypršení, tj. k 31.3.2012. K tomuto datu společnost vyhodnotila dočasné daňové rozdíly, které se staly předmětem odložené daně k 31.3. 2009. Při kalkulaci byla použita sazba daně z příjmu ve výši 19 %.

(údaje v tis. Kč)	
Analýza změny zůstatku	
1.1.2008	37 363
Dopad změny sazby	0
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	-8 791
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	-8 791
31.3.2009	28 572

4.14. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2009			Období do 31.12.2007		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – airbagy	1 044	73 430	74 474	0	100 705	100 705
Zboží – volanty	2 806	1 203	4 009	0	19 871	19 871
Zboží – ostatní	344	7 567	7 911	1 236	19 869	21 105
Zboží – funkční díly	70 767	14 633	85 400	55 879	4 344	60 223
Zboží – pryžové těsnění	0	-4	-4	0	146	146
Tržby za prodej zboží	74 961	96 829	171 790	57 115	144 935	202 050
Prodej výrobku – airbagy	580 824	1 281 940	1 862 764	495 481	1 772 331	2 267 812
Prodej výrobku – volanty	128 922	586 778	715 700	104 769	667 562	772 331
Prodej výrobků – ostatní	0	58	58	0	726	726
Prodej výrobků – funkční díly	75 064	413 540	488 604	149 370	160 286	309 656
Prodej výrobků – pryžové těsnění	0	278 864	278 864	0	192 213	192 213
Služby ostatní	173	781	954	171	1 348	1 519
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	784 983	2 561 961	3 346 944	749 791	2 794 466	3 494 257

V druhé polovině roku 2008 a v prvním čtvrtletí 2009 došlo k výraznému poklesu tržeb společnosti. Nejvýznamnější pokles je u tržeb realizovaných na zahraničním trhu, konkrétně se společnostmi Toyota Motor Europe a Honda UK. Důvodem bylo celosvětové snížení poptávky po osobních automobilech.

4.15. Transakce se spřízněnými osobami

4.15.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Rok 2008 (15 měsíců)

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Mim. výnosy	Celkem
TGJ	Mateřská společnost	487	29 481	3	344	0	0	30 315
TGFSUK	Společná mateřská společnost	1 468	37 600	9	400	0	0	39 477
TTE CR	Společná mateřská společnost	34	64 457	438	7 111	0	0	72 040
TMG	Součást koncernu	0	2 160	0	0	0	0	2 160
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	29	0	0	0	29
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	57	0	0	57
TGE	Společná mateřská společnost	0	5	36	0	0	0	41
TMMT	Součást koncernu	0	17	0	0	0	0	17
TMMF	Součást koncernu	3	119 960	0	134	0	0	120 097
TPCA	Součást koncernu	70 684	668 120	0	0	0	0	738 804
TGT	Společná mateřská společnost	0	0	4	5	0	0	9
SCE	Společná mateřská společnost	0	0	1	0	0	0	1
GMC	Společná mateřská společnost	0	0	0	2 658	0	0	2 658
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	82	0	0	82
BTM-UFJ CR	Součást koncernu	0	0	0	0	1 579	0	1 579
TME	Součást koncernu	17 415	1 241 669	586	1 612	0	0	1 261 282
Celkem		90 091	2 163 469	1 106	12 403	1 579	0	2 268 648

2007

		(údaje v tis. Kč)						
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Fin. výnosy	Mim. výnosy	Celkem
TGJ	Mateřská společnost	1 218	4 771	121	35	0	0	6 145
TGFSUK	Společná mateřská společnost	4 393	111 308	329	35	0	0	116 065
TTE CR	Společná mateřská společnost	0	52 032	171	7 967	0	0	60 170
TMG	Součást koncernu	0	1 679	0	0	0	0	1 679
TAPEX (Mexico)	Společná mateřská společnost	12 102	0	0	0	0	0	12 102
TTE SRN	Společná mateřská společnost	0	0	3	0	0	0	3
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	99	0	0	0	99
TMMF	Součást koncernu	0	86 155	0	0	0	0	86 155
TPCA	Součást koncernu	52 512	551 804	0	0	0	0	604 316
TGT	Společná mateřská společnost	0	0	199	0	0	0	199
BTM-UFJ CR	Součást koncernu	0	0	0	0	8	0	8
TME	Součást koncernu	32 042	1 185 659	424	118	0	0	1 218 243
Celkem		102 267	1 993 408	1 346	8 155	8	0	2 105 184

V roce 2008 došlo k poklesu prodejů výrobků do společnosti Toyota Motor Europe, NV/SA (TME) vlivem celoevropského snížení poptávky po osobních automobilech. Toto snížení se netýkalo prodejů do Toyoty Peugeot Citroen Automobile Czech, s.r.o., která po celou dobu vyráběla na plnou kapacitu.

4.15.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

Rok 2008 (15 měsíců)

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. Náklady	Fin. náklady	Mim. Náklady	Celkem
TGJ	Mateřská společnost	20 784	243 764	157 959	1 811	0	0	424 318
BTM-UFJ CR	Součást koncernu	0	0	1	0	222	0	223
TGT	Společná mateřská společnost	0	21 771	0	0	0	0	21 771
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	35 250	0	0	0	35 250
TGFSUK	Společná mateřská společnost	4 465	10 754	0	1 075	0	0	16 294
TGCH	Společná mateřská společnost	0	11 151	0	0	0	0	11 151
TDC	Součást koncernu	0	0	674	0	0	0	674
TGUK	Společná mateřská společnost	0	91	1 558	0	0	0	1 649
TGNA	Společná mateřská společnost	0	159	0	0	0	0	159
TTE CR	Společná mateřská společnost	37 305	667 269	3 545	336	0	0	708 455
TME	Součást koncernu	0	0	931	0	0	0	931
TAPEX (Mexico)	Společná mateřská společnost	0	4 761	0	0	0	0	4 761
SCE	Společná mateřská společnost	0	20 542	3	0	0	0	20 545
GMC	Společná mateřská společnost	0	0	2 556	15	0	0	2 571
TTE FR	Společná mateřská společnost	0	0	1 060	0	0	0	1 060
Onnaing	Společná mateřská společnost	0	0	40	0	0	0	40
WTG	Společná mateřská společnost	0	0	0	12	0	0	12
TFS CZ	Součást koncernu	0	0	0	0	0	0	0
TTP	Společná mateřská společnost	0	0	63	0	0	0	63
Celkem		62 554	980 262	203 640	3 249	222	0	1 249 927

2007

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)						Celkem
		Zboží	Výrobky	Služby	Ost. Náklady	Fin. náklady	Mim. Náklady	
TGJ	Mateřská společnost	13 611	332 468	113 320	1 925	0	0	461 324
BTM-UFJ CR	Součást koncernu	0	0	0	0	5 779	0	5 779
TGT	Společná mateřská společnost	0	25 131	0	0	0	0	25 131
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	29 258	8	0	0	29 266
TGFSUK	Společná mateřská společnost	3 599	41 029	285	315	0	0	45 228
TGCH	Společná mateřská společnost	0	18 818	0	0	0	0	18 818
TDC	Součást koncernu	0	0	537	0	0	0	537
TGUK	Společná mateřská společnost	0	741	1 327	0	0	0	2 068
TTE CR	Společná mateřská společnost	33 386	639 079	4 938	287	0	0	677 690
TME	Součást koncernu	0	0	566	0	0	0	566
TGAS	Společná mateřská společnost	45	4 308	0	6	0	0	4 359
TTE FR	Společná mateřská společnost	0	0	2 197	0	0	0	2 197
Onnaing	Společná mateřská společnost	0	44 146	0	0	0	0	44 146
TTE SRN	Společná mateřská společnost	0	44 146	0	0	0	0	44 146
TTC	Mateřská společnost	17	0	0	0	0	0	17
TTE TR	Společná mateřská společnost	0	0	257	0	0	0	257
TFS CZ	Součást koncernu	0	0	0	8	0	0	8
TTP	Společná mateřská společnost	0	0	497	0	0	0	497
Celkem		50 658	1 105 720	153 182	2 549	5 779	0	1 317 888

4.15.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty

Prodeje

Rok 2008 (15 měsíců)

(údaje v tis. Kč)			
Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
GMC	Společná mateřská společnost	2	9
TGNA	Společná mateřská společnost	2 327	841
TME	Součást koncernu	37 809	81 637
TPCA	Součást koncernu	762	1 128
Celkem		40 900	83 615

2007

		(údaje v tis. Kč)	
Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
TGFSUK	Společná mateřská společnost	8	12
TTP	Společná mateřská společnost	0	945
TME	Součást koncernu	10 740	19 424
TPCA	Součást koncernu	1 655	2 168
Celkem		12 403	22 549

Nákupy**Rok 2008 (15 měsíců)**

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
TGJ	Mateřská společnost	2 610	73 054
GMC	Společná mateřská společnost	0	52
TTE CR	Společná mateřská společnost	18	5 017
TTP	Společná mateřská společnost	0	619
TTC	Mateřská společnost	0	6 636
TGFSUK	Společná mateřská společnost	0	513
Celkem		2 628	85 891

2007

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
TGJ	Mateřská společnost	17 596	19 318
TTC	Mateřská společnost	0	262
TGFSUK	Společná mateřská společnost	0	3 606
Celkem		17 596	23 186

4.16. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Spotřeba materiálu	2 308 586	2 399 997
Spotřeba energie	45 198	29 865
Náklady na prodané zboží	143 600	160 354
Spotřebované nákupy celkem	2 497 384	2 590 216

Meziroční pokles položek spotřeby je způsoben zejména snížením prodeje společnosti.

4.17. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Opravy a udržování	11 069	7 106
Cestovné	320	11 369
Náklady na reprezentaci	2 266	2 410
Telefon, fax, internet	3 718	3 290
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	267	151
Nájemné	7 538	6 028
Leasing	8 582	9 758
Skladné	5 508	7 738
Marketingová podpora	40 795	29 258
Přepravné mimo zásob	32 274	31 122
Royalty (licenční poplatky)	119 133	69 466
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	34 209	37 151
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	6 580	4 246
Školení zaměstnanců	2 030	1 181
Podpora IT	26 585	20 676
Služby související se stravováním zaměstnanců	0	3 331
Ostatní služby	64 663	29 249
Celkem	342 113	273 530

Součástí ostatních služeb jsou zejména překladatelské služby, služby na nábor zaměstnanců, likvidace odpadu a další.

Odměna statutárnímu auditorovi

Výše uvedená tabulka zahrnuje v položce Auditorské služby, právní a daňové poradenství také odměnu statutárnímu auditorovi.

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Náklady na účetní audit	3 548	2 040
Ostatní služby	50	0
Celkem	5 137	3 061

4.18. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Odpisy DNM a DHM		
Odpisy DNM a DHM	235 042	181 117
Odpisy celkem	235 042	181 117

Prodej majetku

Rok 2008 (15 měsíců)

Položka	(údaje v tis. Kč)	
	DHM	
	Zůstatková cena	Prodejní cena
Formy a nástroje	39 866	52 478
Přepravní kontejnery	0	0
Výrobní zařízení	4 261	1 128
Osobní automobily	61	802
Obslužná zařízení	0	0
Celkem	44 188	54 408

V průběhu roku 2008 byly zákazníkům prodány nástroje a formy na výrobu výrobků v celkové hodnotě 39 866 tis. Kč (16 731 tis. Kč v roce 2007). Tyto nástroje a formy nadále zůstávají v užívání společnosti, výnosy z prodeje nástrojů a forem jsou časově rozlišeny – viz bod 4.7.2.

2007

Položka	(údaje v tis. Kč)	
	DHM	
	Zůstatková cena	Prodejní cena
Formy a nástroje	16 729	20 559
Přepravní kontejnery	50	98
Výrobní zařízení	8	12
Osobní automobily	0	1 020
Obslužná zařízení	1 518	150
Celkem	18 305	21 839

4.19. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Změna stavu ostatních rezerv – rezerva na záruky	-8 876	9 757
Změna stavu ostatních rezerv – rezerva na nevyčerpanou dovolenou	539	1 146
Změna stavu účetních opravných položek – opravná položka na zásobu zboží a výrobků	7 899	110
Změna stavu účetních opravných položek – opravná položka na pohledávky	-4 241	3 333
Celkem	-4 679	14 346

4.20. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Přijaté dotace k úhradě nákladů	1 876	18 420
Výnosy z prodeje forem	15 933	31 227
Ostatní provozní výnosy	39 730	43 332
Ostatní provozní výnosy celkem	57 539	92 979

V položce ostatní provozní výnosy jsou zahrnuty také fakturace odpadů společnosti a rozdíly vyplývající z přefakturace nákladů na obaly.

4.21. Dotace

Níže uvedené dotace byly získané na základě dohody o hmotné podpoře rekvalifikace zaměstnanců v rámci investičních pobídek pod č.j. 47/2/41/14981/04, dohody o hmotné podpoře vytváření nových pracovních míst v rámci investičních pobídek pod č.j. 47/1/41/14981/04 a jejím dodatku k dohodě pod č.j. 08/1/41/35831/01, dohody o hmotné podpoře vytváření nových pracovních míst v rámci investičních pobídek pod č.j. 84/1/41/52951/06.

Společnost v rámci těchto dohod celkově obdržela do 31.3.2009 následující dotace:

- slevu na dani na období deseti let do maximální kumulované výše 224 000 tis. Kč;
- dotaci na zřízení 100 pracovních míst ve výši 20 000 tis. Kč;
- dotaci na rekvalifikaci ve výši 875 tis. Kč.
- dotaci na rekvalifikaci ve výši 184,8 tis. Kč,
- dotaci na vytvoření 300 pracovních míst ve výši 60 mil. Kč,
- dotaci na vytvoření 136 pracovních míst ve výši 7,2 mil. Kč,
- dotaci na vytvoření 100 pracovních míst ve výši 20 mil. Kč,
- dotaci na vytvoření 101 pracovních míst ve výši 20, 2 mil. Kč,
- dotaci na vytvoření 1 pracovního místa pro ZTP ve výši 20 tis. Kč.

Přehled zůstatků dotací a jejich čerpání

Účel dotace	Celková částka dotace	(údaje v tis. Kč)					
		Čerpání dotace do 31.12.2003	Čerpání dotace v roce 2004	Čerpání dotace v roce 2005	Čerpání dotace v roce 2006	Čerpání dotace v roce 2007	Čerpání dotace v roce 2008
Vytvoření prac. míst	20 000	20 000	0	0	0	0	0
Rekvalifikace	875	622	253	0	0	0	0
Rekvalifikace	185	0	185	0	0	0	0
Vytvoření prac. míst	100 220	0	40 400	19 600	20 000	18 420	1 800
Vytvoření prac. míst	7 200	0	7 200	0	0	0	0
Celkem	128 480	20 622	48 038	19 600	20 000	18 420	1 800

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech – viz bod 4.20.

V roce 2008 společnost obdržela dotaci z dotačního programu EFEKT 2008 na projekt „Plán úspor energie v průmyslovém podniku“ (provedení energetického auditu společnosti) a to ve výši 76 tis. CZK.

4.22. Ostatní provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Dary	320	175
Smluvní pokuty a úroky z prodlení	24	3
Ostatní pokuty a penále	-470	4 666
Pojištění	6 778	5 834
Manka a škody v provozní oblasti	21	219
Ostatní	1 126	462
Ostatní provozní náklady celkem	7 799	11 359

4.23. Výnosové úroky

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Úroky z bankovních účtů běžných	591	572
Úroky z bankovních účtů vkladových	3 627	847
Ostatní	14	11
Celkem	4 232	1 430

4.24. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Kurzové zisky	207 619	107 958
Celkem	207 618	107 958

4.25. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Kurzové ztráty	233 393	118 016
Ostatní finanční náklady	760	655
Celkem	234 153	118 671

4.26. Mimořádné náklady a výnosy

Společnost provedla v průběhu hospodářského roku detailní analýzu účtů týkajících se oceňovacích rozdílů (odchylek) na zásobách. Na základě této analýzy byla odhalena částečná nefunkčnost účetního systému, která zapříčinila, že část odchylek od roku 2004 nebyla správně rozpouštěna do výsledovky. Zůstatky související s odchylkami za období 2004 – 2007 společnost rozpustila do mimořádných nákladů a mimořádných výnosů.

Společnost provedla také analýzu nevyfakturovaných dodávek zásob. Na základě této analýzy se rozhodla rozpustit veškeré dohady na nevyfakturované dodávky účtované před 1.1.2008 do mimořádných výnosů.

Mimořádné náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Oceňovací odchylky	2 191	0
Celkem	2 191	0

Mimořádné výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2009	Období do 31.12.2007
Oceňovací odchylky	9 728	0
Nevyfakturované dodávky	10 170	0
Ostatní	1 088	0
Celkem	20 986	0

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

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2008 (15 měsíců) a 2007 je následující:

Rok 2008 (15 měsíců)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	798	273 198	91 490	7 454	372 142
Vedení společnosti	1	2 853	702	852	4 407
Celkem	799	276 051	92 192	8 306	376 549

2007

	Počet	Mzdové Náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	772	207 439	72 585	4 036	284 060
Vedení společnosti	2	3 412	1 194	5	4 611
Celkem	774	210 851	73 779	4 041	288 671

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí jednatele společnosti.

V roce 2008 došlo ke změně vykazování zaměstnaneckých výhod z výkonnové spotřeby do ostatních osobních nákladů. V roce 2007 tedy není v osobních nákladech vykázána částka 3 158 tis. Kč.

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2008 a 2007 neobdrželi jednatele společnosti žádné půjčky ani odměny nad rámec základního platu. Jednatelé mají k dispozici služební automobily s možností využití pro soukromé účely.

Rok 2008 (15 měsíců)

	(údaje v tis. Kč) Jednatelé společnosti
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	432

2007

	(údaje v tis. Kč) Jednatelé společnosti
Osobní vozy s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	341

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Soudní spory

K 31.3.2009 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Závazky spojené s výstavbou a pořízováním majetku (včetně finančního)

Společnost nemá k datu účetní závěrky budoucí závazky z titulu investičních výdajů plynoucí z uzavřených smluv.

Ekologické závazky

K datu 31.3.2009 má společnost ekologický audit v rámci certifikace ISO 14001. Na základě výsledků tohoto auditu se vedení společnosti domnívá, že nehrozí možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost po datu účetní závěrky pořídila pozemek v průmyslové zóně Verne, čímž dotvořila celistvost svého pozemkového fondu a vytvořila si tak rezervu pro budoucí možnou expanzi výrobních kapacit, v celkové hodnotě 677 tis. Kč. K 31.3.2009 byla část této hodnoty složena do advokátní úschovy (513 tis. Kč) a tato částka byla vykázána v aktivech na řádku Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Kromě výše uvedeného nedošlo po datu účetní závěrky k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

4. Výrok auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníky společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

Se sídlem: Průmyslová 2, 431 51, okres Chomutov

Identifikační číslo: 26 43 71 71

Hlavní předmět podnikání: výroba automobilových součástí, nákup a prodej zboží

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedení auditu jsme dne 30. dubna 2009 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 3., zprávu následujícího znění:

„Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o., tj. rozvahu k 31. březnu 2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období 1.1.2008 – 31.3.2009 (‘‘fiskální rok’’) a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o. k 31. březnu 2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za fiskální v souladu s českými účetními předpisy.

Deloitte označuje jednu nebo více společností švýcarského sdružení („Verein“) Deloitte Touche Tohmatsu a jeho členských firem. Každá z těchto firem představuje samostatný a nezávislý právní subjekt. Podrobný popis právní struktury sdružení Deloitte Touche Tohmatsu a jeho členských firem je uveden na adrese www.deloitte.com/cz/onas.

Zdůraznění skutečnosti

Aniž bychom vyjadřovali výhradu, upozorňujeme na následující skutečnost. Jak je uvedeno v bodě 1.1 přílohy účetní závěrky, účetní závěrka byla sestavena za období 1.1.2008 – 31.3.2009, tedy 15 měsíců. Údaje v účetní závěrce nejsou z tohoto důvodu meziročně plně srovnatelné.“

Zpráva o zprávě o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o., k 31. březnu 2009, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 2. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky (ISRE) 2400 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o., k 31. březnu 2009.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

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

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 30. dubna 2009

Auditorská společnost:
Deloitte Audit s.r.o.
Osvědčení č. 79
zastoupená:

Martin Tesař, pověřený zaměstnanec

Odpovědný auditor:

Martin Tesař, osvědčení č. 2030