

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2019**

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**  
**VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2019**  
**OBSAH**

---

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2019**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

# **1. Úvodní slovo prezidenta společnosti**

## **„Slovo prezidenta k roku 2018“**

Rok 2018 přinesl společnosti další nové výzvy souvisejících s celkovou situací trvale rostoucí ekonomiky nejen v ČR, ale také v EU. Pokračující silný tlak na růst mezd podpořený zvýšeným nedostatkem pracovní síly ještě více zvýraznil pokles ziskovosti oproti předchozím letům. Spouštění nových projektů je stále obtížnější, což je způsobeno nejen problémy s náboru nových zaměstnanců, ale také potřebou mít nejen pracovní instrukce ale i provádění školení ve více jazycích s ohledem na zvyšující se počet národností našich zaměstnanců. Tržby se v roce 2018 dostaly na úroveň 4,26 mld., což je obdobný výsledek dosažený v roce předchozím.

### **Klíčové milníky a projekty roku 2018:**

Safety systems a funkční díly V tomto roce pokračovaly plánované náběhy projektů kolenních airbagů pro koncern VW související přímo s výrobou zahájenou v loňském roce. Zásadním projektem bylo spuštění výroby produktů pro nové modely Toyota Corolla a Auris. V průběhu roku však došlo také k ukončení významného projektu, kterým byla Toyota Avensis. Tento model nebyl v portofoliu zákazníka nahrazen. Historicky se jednalo o významný projekt s širokým spektrem dodávaných komponentů napříč našimi divizemi.

Gumová těsnění (WS) Klíčové bylo zahájení dalších tzv. Tier2 projektů, kdy naše společnost dodává část výrobních operací sesterské společnosti TG Meteor. Jednalo se o další projekty pro zákazníka BMW, ale nově také VW a Daimler. Důležitým projektem bylo spuštění výroby pro modely Toyota Corolla a Auris, který byl vlivem zvýšené fluktuace zaměstnanců a manuální náročnosti výroby problematický. Nepřinesl však tak zásadní výrobní obtíže jako spuštění obdobného projektu v předchozím roce.

Firma se také intenzivně připravovala na nové projekty. Klíčovým projektem roku 2019 bude nová Toyota Yaris, která se vyrábí v závodě Toyoty ve Francii, a je v současnosti naším druhým největším projektem. Jeho významnost s náběhem nového modelu ještě poroste.

Za fiskální rok 2018 dosáhla společnost v bezpečnostních systémech celkový obrát 2,73 mld. Kč (nárůst o cca 2,1% oproti 2017).

Ve funkčních komponentech bylo vyrobeno a prodáno zboží s celkovým obrátem 0,48 mld. Kč (pokles o 6% oproti 2017).

Výroba těsnících komponentů dosáhla celkového obrátu 1,01 mld.Kč (nárůst o 12% oproti 2017).

Prodej LED komponentů dosáhl celkového obrátu 3,7 mil. Kč (pokles oproti roku 2017 o 91%). Jak je patrné z výsledku, je tato aktivita utlumována.

Společnost prodala v roce 2018 také výrobní formy finálním zákazníkům ve výši 35,2 mil. Kč (za rok 2017 realizovala prodeje ve výši 34,2 mil. Kč)

Na konci hospodářského roku činil počet zaměstnanců 1 368, což je číslo srovnatelné s rokem 2017. Je to primárně způsobeno zvýšením produktivity a stabilizací problémových projektů. V průběhu roku 2018 pokračovala pozitivní spolupráce se Základní organizací OS Kovo. Pozitivní komunikace a porozumění bylo udržováno pravidelnými jednáními a potvrzeno uzavřením kolektivního vyjednávání podmínek pro rok 2019 dohodou.

Společnost se také s maximální možnou mírou věnuje minimalizaci dopadů své činnosti na životní prostředí. Priority v této oblasti jsou směřované na exhalace do ovzduší, kdy se i přes nárůst výroby podařilo udržet exhalace všech měřených škodlivin na úrovni předchozího roku. Dalšími prioritami je nakládání s odpady a jejich recyklace, kdy se opět podařilo najít recyklaci nebo energetické využití pro 100% odpadů.

Cílem společnosti nadále zůstává být nejvýkonnější výrobní jednotkou Toyody Gosei v Evropě.

Společnost nemá své vlastní vývojové oddělení.

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí, tj. mimo území České republiky.

Společnost nevlastní žádné vlastní akcie, zatímní listy, obchodní podíly ani akcie, zatímní listy a obchodní podíly ovládající osoby.

## **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, IČO 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 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 § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění, za účetní období 2018 (dále jen „**účetní období**“).

TGCZ se rozhodla neuvést hodnoty plnění v rámci uvedených smluv s odkazem na obchodní tajemství.

Společnost je ovládána standardně společníkem prostřednictvím valné hromady.

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.

*Toyoda Gosei Czech, s.r.o.*

**A. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBOU OVLÁDANOU  
A MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU  
OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (způsob a prostředky ovládní)**

Ovládaná osoba:

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.  
Průmyslová 2, 431 51 Klášterec nad Ohří**

Hlavním předmětem podnikání (úloha) společnosti TGCZ je výroba automobilových součástí a dále nákup a prodej zboží.



## **B. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY**

### **TOYODA GOSEI CO., LTD., („TG“)**

1 Haruhi Nagahata, Kiyosu, Aichi-Prefecture

Japonsko

*Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost (80%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výroby a materiál

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek náklady spojené s testováním výrobků
- na základě smluv technickou podporu
- na základě dílčích objednávek zboží a materiál
- na základě licenční smlouvy poplatky z prodejů
- na základě smlouvy o pronájmu zahraniční pracovní síly mzdy vedení a koordinátorů
- ostatní drobná plnění

### **Toyota Tsusho Corporation, („TTC“)**

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

Japonsko

*Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost (20%)*

## C. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

### **Toyoda Gosei Europe N.V. („TGE“)**

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

Belgie

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TG(100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- IT služby
- na základě dílčích objednávek zboží

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě smluv technickou podporu a podporu prodeje
- na základě dílčích objednávek zboží

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

Land Plot M, Nomura-Haiphong Industrial Zone, Km13, An Duong District, Haiphong City  
Vietnam

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TG(95%) a TTC(5%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek služby spojené s celním řízením a dopravou

### **Toyoda Gosei Meteor GmbH („TG Meteor“)**

Ernst-Deger-Strasse 9, 31167 Bockenem

Německo

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TG(100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží, materiál a výrobky
- na základě dílčích objednávek služby v oblasti podpory

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek materiál a výrobky
- na základě dílčích objednávek služby spojené s testováním a vývojem
- na základě dílčích objednávek balení

### **Toyoda Gosei North America Corporation („TGNA“)**

1400 Stepheson Highway Troy, Michigan, 48083

Spojené státy americké

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TG(100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- poplatky za špatné dodávky

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek materiál
- na základě smlouvy technickou podporu pro informační systém

**Toyoda Gosei Asia Co., Ltd. („TGAS“)**

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

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TG(100%)*

**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  
Thajsko

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TGAS (78,5%) a TTC (21,5%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží

**Toyoda Gosei UK Ltd. („TGUK“)**

Bessemer Way Centurion Business Park, Templeborough Rotherham  
South Yorkshire, S60 1FB, Velká Británie

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TG (91,1%) a TTC(8,9%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výrobky
- na základě dílčích objednávek podpůrné IT služby

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek služby v oblasti podpory
- na základě dílčích objednávek materiál

**Toyoda Gosei (Zhangjiagang) Co., Ltd. („TGZS“)**

113, Zhonghua Road, Zhangjiagang Free Trade Zone, Jiangsu, Province, 215634, China

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TG (100 %)*

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek materiál

**Toyoda Gosei Star Light (Tianjin) Auto Parts Co., Ltd. („TJTG“)**

No.4 Libei Street Sanjing Road Dongli Development Area Tianjin, 300300, China

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TG (100 %)*

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek materiál a ostatní drobná plnění

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

Smíchov, Plzeňská 3185//5b, PSČ 150 00 – Praha 5

Česká republika

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTESA(100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výrobky a služby
- na základě rámcové smlouvy přijaté poplatky za administrativu spojenými se špatnými dodávkami materiálu

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě rámcové smlouvy materiál a zboží
- na základě dílčích objednávek služby a ostatní drobná plnění
- na základě dílčích objednávek výrobní stroje a zařízení

**Toyota Tsusho Europe S.A., France branch („TTESA FR“)**

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

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTESA (100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě smlouvy služby v oblasti logistiky a skladování

**Toyota Tsusho Europe S.A., Poland branch („TTESA PL“)**

ul. M. Jachimowicza 6, 58-306, Walbrzych  
Polsko

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTESA (100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výroby

**TOYOTA TSUSHO PRAHA s.r.o. („TT Praha“)**

Obchodní 105, 25170, Čestlice  
Česká Republika

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná TTC (100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčí objednávky službu v oblasti servisu osobního auta

**Toyota Tsusho Europe NV („TTESA“)**

Belgicastraat 13, 1930, Zaventem  
Belgie

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společností TTC (100%)*

Výše uvedené smlouvy jsou úplným výčtem platných smluv pro periodu od 1.4.2018 do 31.3.2019. V průběhu roku 2018 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

#### D. TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2018

##### Výnosy realizované s propojenými osobami

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |                |            |               |                |
|-------------------|------------------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | Zboží         | Výrobky        | Služby     | Ost. výnosy   | Celkem         |
| TG                | Mateřská společnost          | 86            | 3 135          | 0          | 1 514         | 4 735          |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 0             | 88 711         | 75         | 13 956        | 102 742        |
| TGHP              | Společná mateřská společnost | 79 323        | 0              | 0          | 0             | 79 323         |
| TGT               | Společná mateřská společnost | 3 282         | 0              | 0          | 0             | 3 282          |
| TGUK              | Společná mateřská společnost | 0             | 94 083         | 0          | 847           | 94 930         |
| TGE               | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0          | 2 481         | 2 481          |
| TGNA              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0          | 64            | 64             |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 0             | 70 339         | 76         | 438           | 70 853         |
| TTESA PL          | Společná mateřská společnost | 0             | 168            | 0          | 0             | 168            |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>82 691</b> | <b>256 436</b> | <b>151</b> | <b>19 300</b> | <b>358 578</b> |

##### Nákupy realizované s propojenými osobami

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |                |                |              |                  |
|-------------------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | Zboží         | Výrobky        | Služby         | Ost. náklady | Celkem           |
| TG                | Mateřská společnost          | 10 380        | 337 300        | 196 335        | 1 479        | 545 494          |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 178           | 26 259         | 2 518          | 398          | 29 353           |
| TGHP              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 317            | 0            | 317              |
| TJTG              | Společná mateřská společnost | 0             | 2 991          | 0              | 14           | 3 005            |
| TGUK              | Společná mateřská společnost | 0             | 706            | 14 428         | 17           | 15 151           |
| TGE               | Společná mateřská společnost | 2 649         | 0              | 29 397         | 0            | 32 046           |
| TGNA              | Společná mateřská společnost | 0             | 2 542          | 1 549          | 5            | 4 096            |
| TGZS              | Společná mateřská společnost | 0             | 584            | 0              | 0            | 584              |
| TT Praha          | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 4              | 0            | 4                |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 172           | 469 199        | 1 219          | 863          | 471 453          |
| TTESA FR          | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 51             | 0            | 51               |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>13 379</b> | <b>839 581</b> | <b>245 818</b> | <b>2 776</b> | <b>1 101 554</b> |

##### Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |
|-------------------|------------------------------|---------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | DNaHM         |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 52 791        |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 140           |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>52 931</b> |

##### Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2018 byly společnostmi vyplaceny tyto podíly ze zisku:

- TG 39,54 mil. Kč (oproti 138,53 mil. Kč v roce 2017)
- TTC 9,89mil. Kč (oproti 34,63 mil. Kč v roce 2017)

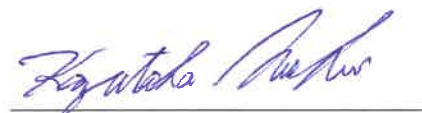
Uvedené hodnoty jsou před zdaněním.

## **E. 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 po řádném hospodáři známy. Pokud jde o jiné právní úkony učiněné v zájmu nebo na popud propojených osob, nebyly v účetním období, 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 v zájmu nebo na popud propojených osob učiněna či přijata, nevznikla zpracovateli žádná újma. Dále lze konstatovat, že zpracovateli nevznikly žádné nevýhody plynoucí z těchto vztahů.

V Klášterci nad Ohří, dne 17. května 2019

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**



---

Kazutaka Murakami  
jednatel společnosti

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2019

**Název společnosti:** Toyoda Gosei Czech, s.r.o.  
**Sídlo:** Průmyslová 2, 431 51 Klášterec nad Ohří – okres Chomutov  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČO:** 264 37 171

### Součásti účetní závěrky:

**Rozvaha**

**Výkaz zisku a ztráty**

**Přehled o změnách vlastního kapitálu**

**Přehled o peněžních tocích**

**Příloha**

**Účetní závěrka byla sestavena dne 17. května 2019.**

| Statutární orgán účetní jednotky        | Podpis                                                                               |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Murakami Kazutaka, Jednatel společnosti |  |

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.  
IČO 264 37 171

k datu  
31.03.2019  
(v tisících Kč)

Průmyslová 2  
Kláštorec nad Ohří  
okres Chomutov, 43151

|                |                                                                                            | 31.03.2019       |                  |                  | 31.03.2018       |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                |                                                                                            | Brutto           | Korekce          | Netto            | Netto            |
|                | <b>AKTIVA CELKEM</b>                                                                       | <b>5 142 389</b> | <b>2 075 106</b> | <b>3 067 283</b> | <b>2 739 935</b> |
| <b>B.</b>      | <b>Stálá aktiva</b>                                                                        | <b>3 522 346</b> | <b>2 054 891</b> | <b>1 467 455</b> | <b>1 440 123</b> |
| <i>B.I.</i>    | <i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>                                                         | <i>141 445</i>   | <i>126 238</i>   | <i>15 207</i>    | <i>16 163</i>    |
| B.I.2.         | Ocenitelná práva                                                                           | 138 647          | 126 238          | 12 409           | 15 325           |
| B.I.2.1.       | Software                                                                                   | 61 620           | 49 211           | 12 409           | 15 260           |
| B.I.2.2.       | Ostatní ocenitelná práva                                                                   | 77 027           | 77 027           |                  | 65               |
| B.I.5.         | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 2 798            |                  | 2 798            | 838              |
| B.I.5.2.       | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek                                                    | 2 798            |                  | 2 798            | 838              |
| <i>B.II.</i>   | <i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>                                                           | <i>3 380 900</i> | <i>1 928 653</i> | <i>1 452 247</i> | <i>1 423 959</i> |
| B.II.1.        | Pozemky a stavby                                                                           | 1 204 610        | 375 619          | 828 991          | 794 013          |
| B.II.1.1.      | Pozemky                                                                                    | 27 235           |                  | 27 235           | 27 235           |
| B.II.1.2.      | Stavby                                                                                     | 1 177 375        | 375 619          | 801 756          | 766 778          |
| B.II.2.        | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                        | 1 906 597        | 1 442 523        | 464 074          | 455 485          |
| B.II.4.        | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                                          | 127 438          | 110 511          | 16 927           | 21 769           |
| B.II.4.1.      | Pěstitelské celky trvalých porostů                                                         | 7 157            | 2 379            | 4 778            | 5 022            |
| B.II.4.3.      | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                                             | 120 281          | 108 132          | 12 149           | 16 747           |
| B.II.5.        | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 142 255          |                  | 142 255          | 152 692          |
| B.II.5.1.      | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                             | 45 040           |                  | 45 040           | 13 877           |
| B.II.5.2.      | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek                                                      | 97 215           |                  | 97 215           | 138 815          |
| <i>B.III.</i>  | <i>Dlouhodobý finanční majetek</i>                                                         | <i>1</i>         |                  | <i>1</i>         | <i>1</i>         |
| B.III.3.       | Podíly - podstatný vliv                                                                    | 1                |                  | 1                | 1                |
| <b>C.</b>      | <b>Oběžná aktiva</b>                                                                       | <b>1 343 956</b> | <b>19 954</b>    | <b>1 324 002</b> | <b>1 094 579</b> |
| <i>C.I.</i>    | <i>Zásoby</i>                                                                              | <i>641 739</i>   | <i>11 067</i>    | <i>630 672</i>   | <i>553 677</i>   |
| C.I.1.         | Materiál                                                                                   | 363 759          | 4 052            | 359 707          | 319 467          |
| C.I.2.         | Nedokončená výroba a polotovary                                                            | 30 285           |                  | 30 285           | 21 828           |
| C.I.3.         | Výrobky a zboží                                                                            | 244 594          | 7 015            | 237 579          | 207 052          |
| C.I.3.1.       | Výrobky                                                                                    | 66 458           | 4 411            | 62 047           | 63 442           |
| C.I.3.2.       | Zboží                                                                                      | 178 136          | 2 604            | 175 532          | 143 610          |
| C.I.5.         | Poskytnuté zálohy na zásoby                                                                | 3 101            |                  | 3 101            | 5 330            |
| <i>C.II.</i>   | <i>Pohledávky</i>                                                                          | <i>566 951</i>   | <i>8 887</i>     | <i>558 064</i>   | <i>457 983</i>   |
| C.II.1.        | Dlouhodobé pohledávky                                                                      | 521              |                  | 521              | 506              |
| C.II.1.5.      | Pohledávky - ostatní                                                                       | 521              |                  | 521              | 506              |
| C.II.1.5.4.    | Jiné pohledávky                                                                            | 521              |                  | 521              | 506              |
| <i>C.II.2.</i> | <i>Krátkodobé pohledávky</i>                                                               | <i>566 430</i>   | <i>8 887</i>     | <i>557 543</i>   | <i>457 477</i>   |
| C.II.2.1.      | Pohledávky z obchodních vztahů                                                             | 500 305          | 7 815            | 492 490          | 411 330          |
| C.II.2.4.      | Pohledávky - ostatní                                                                       | 66 125           | 1 072            | 65 053           | 46 147           |
| C.II.2.4.3.    | Stát - daňové pohledávky                                                                   | 53 416           |                  | 53 416           | 38 493           |
| C.II.2.4.4.    | Krátkodobé poskytnuté zálohy                                                               | 6 340            |                  | 6 340            | 5 046            |
| C.II.2.4.5.    | Dohadné účty aktivní                                                                       | 2 475            |                  | 2 475            | 438              |
| C.II.2.4.6.    | Jiné pohledávky                                                                            | 3 894            | 1 072            | 2 822            | 2 170            |
| <i>C.IV.</i>   | <i>Peněžní prostředky</i>                                                                  | <i>135 266</i>   |                  | <i>135 266</i>   | <i>82 919</i>    |
| C.IV.1.        | Peněžní prostředky v pokladně                                                              | 194              |                  | 194              | 430              |
| C.IV.2.        | Peněžní prostředky na účtech                                                               | 135 072          |                  | 135 072          | 82 489           |
| <b>D.</b>      | <b>Časové rozlišení aktiv</b>                                                              | <b>276 087</b>   | <b>261</b>       | <b>275 826</b>   | <b>205 233</b>   |
| D.1.           | Náklady příštích období                                                                    | 10 673           |                  | 10 673           | 7 456            |
| D.2.           | Komplexní náklady příštích období                                                          | 45 062           |                  | 45 062           | 40 328           |
| D.3.           | Příjmy příštích období                                                                     | 220 352          | 261              | 220 091          | 157 449          |



|               |                                                            | 31.03.2019       | 31.03.2018       |
|---------------|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|               | <b>PASIVA CELKEM</b>                                       | <b>3 067 283</b> | <b>2 739 935</b> |
| <b>A.</b>     | <b>Vlastní kapitál</b>                                     | <b>1 440 580</b> | <b>1 498 551</b> |
| <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>Ážio a kapitálové fondy</i>                             | <i>256</i>       | <i>256</i>       |
| A.II.2.       | Kapitálové fondy                                           | 256              | 256              |
| A.II.2.1.     | Ostatní kapitálové fondy                                   | 256              | 256              |
| <i>A.III.</i> | <i>Fondy ze zisku</i>                                      | <i>51 438</i>    | <i>51 438</i>    |
| A.III.1.      | Ostatní rezervní fondy                                     | 51 438           | 51 438           |
| <i>A.IV.</i>  | <i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>             | <i>427 427</i>   | <i>410 949</i>   |
| A.IV.1.       | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 427 427          | 410 949          |
| <i>A.V.</i>   | <i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>  | <i>-8 541</i>    | <i>65 908</i>    |
| <b>B.+C.</b>  | <b>Cizí zdroje</b>                                         | <b>1 626 621</b> | <b>1 241 384</b> |
| <b>B.</b>     | <b>Rezervy</b>                                             | <b>67 410</b>    | <b>62 673</b>    |
| B.IV.         | Ostatní rezervy                                            | 67 410           | 62 673           |
| <b>C.</b>     | <b>Závazky</b>                                             | <b>1 559 211</b> | <b>1 178 711</b> |
| <i>C.I.</i>   | <i>Dlouhodobé závazky</i>                                  | <i>26 266</i>    | <i>26 761</i>    |
| C.I.4.        | Závazky z obchodních vztahů                                | 6 403            | 4 525            |
| C.I.8.        | Odložený daňový závazek                                    | 19 863           | 22 236           |
| <i>C.II.</i>  | <i>Krátkodobé závazky</i>                                  | <i>1 532 945</i> | <i>1 151 950</i> |
| C.II.2.       | Závazky k úvěrovým institucím                              | 786 900          | 546 745          |
| C.II.4.       | Závazky z obchodních vztahů                                | 419 634          | 295 745          |
| C.II.8.       | Závazky ostatní                                            | 326 411          | 309 460          |
| C.II.8.3.     | Závazky k zaměstnancům                                     | 35 438           | 30 247           |
| C.II.8.4.     | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění  | 19 814           | 16 106           |
| C.II.8.5.     | Stát - daňové závazky a dotace                             | 3 180            | 3 263            |
| C.II.8.6.     | Dohadné účty pasivní                                       | 267 971          | 259 825          |
| C.II.8.7.     | Jiné závazky                                               | 8                | 19               |
| <b>D.</b>     | <b>Časové rozlišení pasiv</b>                              | <b>82</b>        |                  |
| D.2.          | Výnosy příštích období                                     | 82               |                  |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## v druhovém členění

období končící k  
31.03.2019  
(v tisících Kč)

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.  
IČO 264 37 171

Průmyslová 2  
Klášteřec nad Ohří  
okres Chomutov, 43151

|        |                                                                        | Období do<br>31.03.2019 | Období do<br>31.03.2018 |
|--------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| I.     | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                       | 4 024 699               | 3 878 223               |
| II.    | Tržby za prodej zboží                                                  | 236 818                 | 299 399                 |
| A.     | Výkonová spotřeba                                                      | <b>3 391 985</b>        | <b>3 481 107</b>        |
| A.1.   | Náklady vynaložené na prodané zboží                                    | 164 275                 | 231 489                 |
| A.2.   | Spotřeba materiálu a energie                                           | 2 722 666               | 2 649 826               |
| A.3.   | Služby                                                                 | 505 044                 | 599 792                 |
| B.     | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                               | -10 075                 | -10 211                 |
| D.     | Osobní náklady                                                         | <b>691 293</b>          | <b>512 970</b>          |
| D.1.   | Mzdové náklady                                                         | 508 326                 | 378 674                 |
| D.2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | <b>182 967</b>          | <b>134 296</b>          |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                  | 175 021                 | 128 957                 |
| D.2.2. | Ostatní náklady                                                        | 7 946                   | 5 339                   |
| E.     | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                       | <b>184 536</b>          | <b>134 133</b>          |
| E.1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | <b>172 027</b>          | <b>147 404</b>          |
| E.1.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé      | 167 580                 | 149 592                 |
| E.1.2. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné     | 4 447                   | -2 188                  |
| E.2.   | Úpravy hodnot zásob                                                    | 4 613                   | -10 746                 |
| E.3.   | Úpravy hodnot pohledávek                                               | 7 896                   | -2 525                  |
| III.   | Ostatní provozní výnosy                                                | <b>62 625</b>           | <b>49 973</b>           |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                 | 254                     | 1 220                   |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu                                            | 16 309                  | 12 501                  |
| III.3. | Jiné provozní výnosy                                                   | 46 062                  | 36 252                  |
| F.     | Ostatní provozní náklady                                               | <b>55 459</b>           | <b>52 973</b>           |
| F.1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                         |                         | 194                     |
| F.2.   | Prodaný materiál                                                       | 17 752                  | 15 957                  |
| F.3.   | Daně a poplatky                                                        | 2 022                   | 1 559                   |
| F.4.   | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období         | 18 162                  | 13 616                  |
| F.5.   | Jiné provozní náklady                                                  | 17 523                  | 21 647                  |
| *      | <b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>                             | <b>10 944</b>           | <b>56 623</b>           |
| VI.    | Výnosové úroky a podobné výnosy                                        | <b>55</b>               | <b>230</b>              |
| VI.2.  | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                | 55                      | 230                     |
| J.     | Nákladové úroky a podobné náklady                                      | <b>1 110</b>            | <b>851</b>              |
| J.2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                              | 1 110                   | 851                     |
| VII.   | Ostatní finanční výnosy                                                | 43 416                  | 85 827                  |
| K.     | Ostatní finanční náklady                                               | 57 861                  | 68 388                  |
| *      | <b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>                             | <b>-15 500</b>          | <b>16 818</b>           |
| **     | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>                        | <b>-4 556</b>           | <b>73 441</b>           |
| L.     | Daň z příjmů                                                           | <b>3 985</b>            | <b>7 533</b>            |
| L.1.   | Daň z příjmů splatná                                                   | 6 358                   | -7                      |
| L.2.   | Daň z příjmů odložená (+/-)                                            | -2 373                  | 7 540                   |
| **     | <b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>                           | <b>-8 541</b>           | <b>65 908</b>           |
| ***    | <b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>                     | <b>-8 541</b>           | <b>65 908</b>           |
| *      | Čistý obrát za účetní období                                           | <b>4 367 613</b>        | <b>4 313 652</b>        |

# **PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**  
**IČO 264 37 171**

k datu  
31.03.2019  
(v tisících Kč)

Průmyslová 2  
Klásterec nad Ohří  
okres Chomutov, 43151

|                                      | Základní kapitál | Kapitálové fondy | Fondy ze zisku,<br>rezervní fond | Nerozdělený zisk nebo<br>neuhrazená ztráta<br>minulých let | Výsledek hospodaření<br>běžného účetního období | VLASTNÍ KAPITÁL<br>CELKEM |
|--------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Stav k 31.3.2017</b>              | <b>970 000</b>   | <b>256</b>       | <b>51 438</b>                    | <b>353 231</b>                                             | <b>230 878</b>                                  | <b>1 605 803</b>          |
| Rozdělení výsledku hospodaření       |                  |                  |                                  | 57 719                                                     | -57 719                                         |                           |
| Vyplacené podíly na zisku            |                  |                  |                                  |                                                            | -173 159                                        | -173 159                  |
| Výsledek hospodaření za běžné období |                  |                  |                                  |                                                            | 65 908                                          | 65 908                    |
| Zaokrouhlování                       |                  |                  |                                  | -1                                                         |                                                 | -1                        |
| <b>Stav k 31.3.2018</b>              | <b>970 000</b>   | <b>256</b>       | <b>51 438</b>                    | <b>410 949</b>                                             | <b>65 908</b>                                   | <b>1 498 551</b>          |
| Rozdělení výsledku hospodaření       |                  |                  |                                  | 65 908                                                     | -65 908                                         |                           |
| Vyplacené podíly na zisku            |                  |                  |                                  | -49 431                                                    |                                                 | -49 431                   |
| Výsledek hospodaření za běžné období |                  |                  |                                  |                                                            | -8 541                                          | -8 541                    |
| Zaokrouhlování                       |                  |                  |                                  | 1                                                          |                                                 | 1                         |
| <b>Stav k 31.3.2019</b>              | <b>970 000</b>   | <b>256</b>       | <b>51 438</b>                    | <b>427 427</b>                                             | <b>-8 541</b>                                   | <b>1 440 580</b>          |

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

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**  
**IČO 264 37 171**

období končící k  
31.03.2019  
(v tisících Kč)

Průmyslová 2  
Kláštorec nad Ohří  
okres Chomutov, 43151

|              |                                                                    | Období do<br>31.03.2019 | Období do<br>31.03.2018 |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>P.</b>    | <b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b> | <b>82 919</b>           | <b>235 851</b>          |
|              | <i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i> |                         |                         |
| Z.           | Výsledek hospodaření před zdaněním                                 | -4 556                  | 73 441                  |
| A.1.         | Úpravy o nepeněžní operace                                         | 195 627                 | 147 344                 |
| A.1.1.       | Odpisy stálých aktiv                                               | 167 580                 | 149 592                 |
| A.1.2.       | Změna stavu opravných položek a rezerv                             | 22 280                  | -1 843                  |
| A.1.3.       | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv                              | -254                    | -1 026                  |
| A.1.5.       | Nákladové a výnosové úroky                                         | 1 055                   | 621                     |
| A.1.6.       | Opravy o ostatní nepeněžní operace                                 | 4 966                   |                         |
| <b>A.*</b>   | <b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b> | <b>191 071</b>          | <b>220 785</b>          |
| A.2.         | Změna stavu pracovního kapitálu                                    | -105 516                | 45 220                  |
| A.2.1.       | Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv                  | -172 868                | 117 985                 |
| A.2.2.       | Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív                     | 148 960                 | -73 944                 |
| A.2.3.       | Změna stavu zásob                                                  | -81 608                 | 1 179                   |
| <b>A.**</b>  | <b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>                    | <b>85 555</b>           | <b>266 005</b>          |
| A.3.         | Vyplacené úroky                                                    | -1 093                  | -851                    |
| A.4.         | Přijaté úroky                                                      | 55                      | 230                     |
| A.5.         | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost                           | -10 455                 | -83 293                 |
| <b>A.***</b> | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>                       | <b>74 062</b>           | <b>182 091</b>          |
|              | <i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>                          |                         |                         |
| B.1.         | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv                             | -206 840                | -471 083                |
| B.2.         | Příjmy z prodeje stálých aktiv                                     | 254                     | 1 220                   |
| <b>B.***</b> | <b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>                     | <b>-206 586</b>         | <b>-469 863</b>         |
|              | <i>Peněžní toky z finančních činností</i>                          |                         |                         |
| C.1.         | Změna stavu závazků z financování                                  | 234 302                 | 307 999                 |
| C.2.         | Dopady změn vlastního kapitálu                                     | -49 431                 | -173 159                |
| C.2.6.       | Vyplacené podíly na zisku                                          | -49 431                 | -173 159                |
| <b>C.***</b> | <b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>                       | <b>184 871</b>          | <b>134 840</b>          |
| <b>F.</b>    | <b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>    | <b>52 347</b>           | <b>-152 932</b>         |
| <b>R.</b>    | <b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>   | <b>135 266</b>          | <b>82 919</b>           |

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2019**

|                           |                                                                    |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Název společnosti:</b> | <b>Toyoda Gosei Czech, s.r.o.</b>                                  |
| <b>Sídlo:</b>             | <b>Průmyslová 2, 431 51 Klášterec nad Ohří,<br/>okres Chomutov</b> |
| <b>Právní forma:</b>      | <b>společnost s ručením omezeným</b>                               |
| <b>IČO:</b>               | <b>264 37 171</b>                                                  |

## OBSAH

|           |                                                                                                            |           |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>OBEČNÉ ÚDAJE .....</b>                                                                                  | <b>4</b>  |
| 1.1.      | ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....                                                                | 4         |
| 1.2.      | ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....                                     | 4         |
| 1.3.      | ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI .....                                                                    | 5         |
| 1.4.      | IDENTIFIKACE SKUPINY .....                                                                                 | 6         |
| 1.5.      | STATUTÁRNÍ ORGÁN .....                                                                                     | 6         |
| <b>2.</b> | <b>ÚČETNÍ METODY A OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY .....</b>                                                          | <b>7</b>  |
| <b>3.</b> | <b>PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ .....</b>                                                | <b>8</b>  |
| 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.     | OPERATIVNÍ LEASING .....                                                                                   | 11        |
| 3.11.     | DANĚ .....                                                                                                 | 11        |
| 3.11.1.   | <i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i>                                                             | <i>11</i> |
| 3.11.2.   | <i>Splatná daň .....</i>                                                                                   | <i>11</i> |
| 3.11.3.   | <i>Odložená daň .....</i>                                                                                  | <i>12</i> |
| 3.12.     | STÁTNÍ DOTACE .....                                                                                        | 12        |
| 3.13.     | VÝNOSY.....                                                                                                | 12        |
| 3.14.     | POUŽITÍ ODHADŮ .....                                                                                       | 12        |
| 3.15.     | ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ..... | 13        |
| 3.16.     | PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH.....                                                                            | 13        |
| 3.17.     | PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK U SPŘÍZENÝCH OSOB.....                                                           | 13        |
| <b>4.</b> | <b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....</b>                                            | <b>14</b> |
| 4.1.      | DLOUHODOBÝ MAJETEK .....                                                                                   | 14        |
| 4.1.1.    | <i>Dlouhodobý nehmotný majetek .....</i>                                                                   | <i>14</i> |
| 4.2.      | DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK .....                                                                            | 15        |
| 4.2.1.    | <i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu.....</i>                                       | <i>16</i> |
| 4.3.      | ZÁSoby .....                                                                                               | 16        |
| 4.4.      | POHLEDÁVKY .....                                                                                           | 17        |
| 4.4.1.    | <i>Dlouhodobé pohledávky.....</i>                                                                          | <i>17</i> |
| 4.4.2.    | <i>Krátkodobé pohledávky.....</i>                                                                          | <i>17</i> |
| 4.5.      | ČASOVÉ ROZLIŠENÍ .....                                                                                     | 18        |
| 4.5.1.    | <i>Časové rozlišení aktivní .....</i>                                                                      | <i>18</i> |
| 4.5.2.    | <i>Časové rozlišení pasiv a dohadné účty pasivní .....</i>                                                 | <i>18</i> |
| 4.6.      | VLASTNÍ KAPITÁL .....                                                                                      | 19        |
| 4.6.1.    | <i>Změny vlastního kapitálu .....</i>                                                                      | <i>19</i> |
| 4.7.      | REZERVY .....                                                                                              | 19        |
| 4.8.      | ZÁVAZKY.....                                                                                               | 19        |
| 4.8.1.    | <i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>                                      | <i>19</i> |
| 4.8.2.    | <i>Závazky k podnikům ve skupině .....</i>                                                                 | <i>20</i> |
| 4.9.      | BANKOVNÍ ÚVĚRY .....                                                                                       | 20        |
| 4.9.1.    | <i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci .....</i>                                      | <i>20</i> |
| 4.10.     | DAŇ Z PŘÍJMŮ .....                                                                                         | 21        |
| 4.10.1.   | <i>Odložená daň .....</i>                                                                                  | <i>21</i> |
| 4.11.     | VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ .....                                                      | 21        |
| 4.12.     | TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....                                                                      | 22        |
| 4.12.1.   | <i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty .....</i>                                                    | <i>22</i> |
| 4.12.2.   | <i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty .....</i>                                                    | <i>23</i> |

|           |                                                                                                             |           |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.12.3.   | <i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty.....</i> | 24        |
| 4.13.     | SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY .....                                                                                   | 24        |
| 4.14.     | SLUŽBY .....                                                                                                | 25        |
| 4.15.     | ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI .....                                                                        | 25        |
| 4.16.     | ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ<br>PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ .....    | 25        |
| 4.17.     | OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY .....                                                                               | 26        |
| 4.18.     | DOTACE .....                                                                                                | 26        |
| 4.19.     | OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY .....                                                                              | 26        |
| 4.20.     | OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY .....                                                                               | 26        |
| 4.21.     | OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY .....                                                                              | 26        |
| <b>5.</b> | <b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....</b>                                            | <b>27</b> |
| 5.1.      | OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....                                                                     | 27        |
| <b>6.</b> | <b>ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ .....</b>                                                                 | <b>28</b> |
| <b>7.</b> | <b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>                                                 | <b>29</b> |

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

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

Předmětem podnikání společnosti je:

- slévárenství, modelářství;
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona;
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.

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 za období 12 měsíců k 31.3.2019 (dále „rok 2018“). Předěšlá účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2018 (dále „rok 2017“).

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.,<br>1, Haruhinagahata, Kiyosu,<br>Aichi-Prefecture, 452-8564, Stát Japonsko        | 80 %                          |
| TOYOTA TSUSHO CORPORATION, Toyota Bldg.,<br>9-8, Meieki 4 - chome, Nakamura-ku, Nagoya,<br>Stát: Japonsko | 20 %                          |
| <b>Celkem</b>                                                                                             | <b>100 %</b>                  |

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

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

V průběhu hospodářského roku se zapsal do obchodního rejstříku nový jednatel, a sice pan Hiroshi Yasuda. Funkce vznikla dne 17. října 2018.



### 1.3. Organizační struktura společnosti

- Prezident společnosti
  - Podniková správa
    - Finance (finanční oddělení a oddělení kontroly a plánování nákladů)
    - IT (ERP a infrastruktura)
    - Personální oddělení (oddělení rozvoje lidských zdrojů a mzdové oddělení)
    - Oddělení obecných záležitostí (BOZP, životní prostředí, správa budov)
    - Oddělení nákupu (nákup komodit a oddělení LED systémů)
  - Řízení kvality a projektů
    - Řízení kvality a projektů na hale číslo 1 (oddělení kvality a oddělení inspekce)
    - Řízení kvality a projektů na hale číslo 2 (oddělení kvality dle japonských a evropských výrobců aut, oddělení inspekce)
    - Řízení kvality a projektů na halách číslo 3 a 4 (oddělení kontroly projektů, oddělení kvality dle japonských a evropských výrobců aut, oddělení inspekce)
    - Oddělení zajištění jakosti a metrologie (oddělení zaměřené na QMS systém, oddělení metrologie a oddělení na zajištění jakosti od dodavatelů)
  - Výrobní administrativa za segment bezpečnostních systému a funkčních dílů
    - Výrobní administrativa na hale číslo 1
    - Výrobní administrativa na hale číslo 2
    - Oddělení logistiky
  - Výrobní administrativa za segment gumového a pryžového těsnění
    - Výrobní administrativa
    - Oddělení expedice na hale číslo 3
    - Oddělení expedice na hale číslo 4
  - Oddělení TPS (výrobní systém Toyoty zaměřený na štíhlou výrobu)
    - TPS tým na hale číslo 1
    - TPS tým na hale číslo 2
    - TPS tým na hale číslo 3
  - Výroba na hale číslo 1
    - Technické oddělení (technické oddělení, oddělení údržby a oddělení údržby forem)
    - Výrobní oddělení (linky na výrobu bezpečnostních systémů a výrobu funkčních dílů, oddělení expedice)
  - Výroba na hale číslo 2
    - Technické oddělení (technické oddělení, oddělení údržby a oddělení údržby forem)
    - Výrobní oddělení (linky na výrobu bezpečnostních systémů a výroba funkčních dílů, oddělení expedice)
  - Výroba na hale číslo 3
    - Výrobní oddělení (výroba na primárním procesu a výroba na sekundárním procesu, související linky)
  - Výroba na hale číslo 4
    - Výrobní oddělení (linky na výrobu gumového a pryžového těsnění)
  - Technické oddělení za segment gumového a pryžového těsnění
    - Technické oddělení za primární proces (oddělení extruze materiálu, oddělení vývoje extruze, oddělení údržby a výroby forem, oddělení zaměřené na materiál)
    - Technické oddělení za sekundární proces (technické oddělení za halu číslo 3, technické oddělení za halu číslo 4, oddělení údržby forem)
    - Výrobně-technické oddělení (výrobně-technické oddělení za halu číslo 3, výrobně-technické oddělení za halu číslo 4, oddělení údržby)

#### 1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí japonské skupiny Toyoda Gosei Corporation Limited.

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny je k dispozici na webových stránkách <http://www.toyoda-gosei.com>.

#### 1.5. Statutární orgán

|                         | <b>Funkce</b> | <b>Období</b> | <b>Jméno</b>      |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <b>Statutární orgán</b> | Jednatel      | od 15.6.2014  | Masahiko Ito      |
|                         | Jednatel      | od 10.1.2017  | Shoji Okajima     |
|                         | Jednatel      | od 1.3.2017   | Kazatuka Murakami |
|                         | Jednatel      | od 17.10.2018 | Hiroshi Yasuda    |

## **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 korun českých (Kč).

### 3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

#### 3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 5 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky 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 opravek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek) 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 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Administrativní budovy                                            | 50        |
| Průmyslová budovy a haly                                          | 30        |
| Inženýrské sítě                                                   | 20        |
| Klimatizace, EPS, VZT, dopravníky apod.                           | 12        |
| Výrobní stroje pro výrobu gumového těsnění                        | 10        |
| Výrobní stroje pro výrobu bezpečnostních systémů a funkčních dílů | 8         |
| Ostatní stroje a zařízení                                         | 6         |
| Jiný inventář                                                     | 6         |
| Servery, počítače a periferní zařízení                            | 4         |
| Přepravní kontejnery                                              | 4         |
| Měřicí a kontrolní přístroje, různé nástroje a nářadí             | 4         |
| Formy                                                             | 2         |
| 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 rozdílem 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, případně také dle podkladů z technických úseků. Společnost pravidelně posuzuje všechny indikátory, které by mohly vést ke znehodnocení aktiv a vyžadovaly by odpovídající korekce v účetní závěrce.

### 3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 60 tis. Kč.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se v našem případě rozumí software anebo ocenitelná práva. Software 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

Společnost oceňuje zásoby pomocí standardních cen stanovených pro dané období.

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 starších více než rok),
- na „mrtvé“ zásoby (100 % na všechny položky dle podkladů z výrobní administrativy)
- u ukončených projektů na stav finálních výrobků či zboží na skladě, kde 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 hodnotu forem určených k prodeji, kde pořizovací cena převyšuje prodejní cenu, a to ve výši tohoto rozdílu,
- na položky, které jsou starší 6 měsíců, resp. 1 rok které budou použity na výrobu náhradních dílů po ukončení projektu, se opravné položky nevytváří.

### 3.4. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně se snižují o příslušné opravné položky k nedobytným částkám. Dále je tvořena opravná položka na nevyfakturované dodávky dle selfbillingové dohody se zákazníkem, tj. na položky, které nebyly zahrnuty zákazníkem do jeho fakturace. Opravné položky na pohledávky se tvoří v případě, že existují pochybnosti o jejich zaplacení.

#### Způsob tvorby opravných položek

Na základě analýzy doby splatnosti pohledávek, se opravná položka tvoří na pohledávky 180 až 365 dnů po lhůtě splatnosti ve výši 50% , na pohledávky více jak 365 dnů po splatnosti ve výši 100%. Na pohledávky v rámci skupiny se opravná položka tvoří jen ve výjimečných případech, 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 do výsledku hospodaření za příslušné období.

Veškeré výpůjční náklady jsou zaúčtovány do výkazu zisku a ztráty v období, v němž vznikají.

### 3.7. Rezervy

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

Společnost tvoří rezervy na záruky, kdy se zavazuje podílet se na krytí nákladů vzniklých z dodání vadných dílů nebo z vyřizování reklamací v záruční době. Kalkulace je založena na sledování vývoje defektů hlášených zákazníky, které provádí oddělení kontroly kvality, a na celkové produkci za dané období. Tento závazek dle uzavřených smluv trvá maximálně po období 5 let od dodání dílu, a toto je také časový horizont, po jakou dobu společnost drží rezervy. Následně po 5 letech dochází k rozpouštění v minulosti vytvořené rezervy a nevyčerpané rezervy.

Měsíčně je tvořena i účetní rezerva na nevyčerpanou dovolenou, a to na základě poměrné části celkového nároku na počet dní dovolené a dle průměrných vyměřovacích základů. Společnost dále účtuje o rezervách na opravu dlouhodobého hmotného majetku, na potencionální závazky spojené se soudními spory či rezervu na zaměstnanecké požitky v podobě benefitů.

V roce 2012 byla započata tvorba účetních rezerv na zaměstnanecké výhody vycházející z aktuální zaměstnanecké politiky, počtu a struktury zaměstnanců společnosti.

### **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, 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. Operativní leasing**

Operativním leasingem se rozumí krátkodobý nebo dlouhodobý pronájem, kdy po skončení doby pronájmu nájemce vrací majetek pronajímateli. Na možný přechod vlastnictví předmětu leasingu na nájemce není smluvní nárok.

Společnost TGCZ využívá operativního leasingu, náklady se účtují na vrub provozních nákladů spadajících do kategorie služby, a to na základě přijatých faktur od jednotlivých pronajímatelů, o závazcích se účtuje jako o závazku z obchodního vztahu a tyto závazky se rozlišují na krátkodobé i dlouhodobé.

### **3.11. Daně**

#### **3.11.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku**

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita rovnoměrná metoda.

#### **3.11.2. Splatná daň**

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisku a ztráty, 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.

### 3.11.3. 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 vykázány v celkové netto hodnotě, s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

### 3.12. 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.

### 3.13. 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.

### 3.14. 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.



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

Nebyla identifikována žádná změna postupu účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

**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) |               |
|--------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                                        | 31.3.2019         | 31.3.2018     |
| Pokladní hotovost a peníze na cestě                    | 194               | 430           |
| Účty v bankách                                         | 135 072           | 82 489        |
| <b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b> | <b>135 266</b>    | <b>82 919</b> |

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně. Změna stavu přijatých úvěru je v přehledu o peněžních tocích vykázána v rámci řádku C.1. Změna stavu závazků z financování.

**3.17. Přehled použitých zkratk u spřízených osob**

| Zkratka   | Subjekt                                                         | Země            |
|-----------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| TJTG      | Toyoda Gosei Star Light (Tianjin) Auto Parts Co., Ltd.          | Čína            |
| MTG       | Minda TG Rubber Pvt Ltd.                                        | Indie           |
| TG        | TOYODA GOSEI Co. Ltd.                                           | Japonsko        |
| TGE       | Toyoda Gosei Europe N.V.                                        | Belgie          |
| TGEJ      | TG Higashi Nihon Co., Ltd.                                      | Japonsko        |
| TGHP      | Toyoda Gosei Haiphong Co., Ltd.                                 | Vietnam         |
| TG Meteor | Toyoda Gosei Meteor GmbH                                        | Německo         |
| TGNA      | Toyoda Gosei North America Corporation                          | USA             |
| TGRT      | Toyoda Gosei Rubber (Thailand) Co.,Ltd.                         | Thajsko         |
| TGT       | Toyoda Gosei Thailand Co., Ltd.                                 | Thajsko         |
| TGUK      | Toyoda Gosei UK Ltd.                                            | Velká Británie  |
| TGZS      | Toyoda Gosei (Zhangjiagang) Co., Ltd.                           | Čína            |
| TT Praha  | Toyota Tsusho Praha, s.r.o.                                     | Česká Republika |
| TTESA CR  | Toyota Tsusho Europe S.A., organizační složka v České republice | Česká Republika |
| TTESA FR  | Toyota Tsusho Europe S.A., Onnaing                              | Francie         |
| TTESA PL  | Toyota Tsusho Europe S.A. Oddział w Polsce                      | Polsko          |
| WTG       | Waterville TG Inc.                                              | Kanada          |

#### **4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

##### **4.1. Dlouhodobý majetek**

##### **4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**

###### Přehled hlavních zůstatků:

Mezi nevýznamnější položky patří software používaný pro komunikaci se zákazníky, ERP systém, u něhož pravidelně dochází ke zhodnocování. V neaktivovaném nehmotný majetku se nachází platforma v oboru virtualizace datových center s vysokou dostupností a komunikací pro všechny aplikace a služby, která by společnosti měla významně pomoci s optimalizací poskytování IT služeb. Dále se zde nachází software, který společnosti umožní pracovat s velkými datovými zdroji, v současnosti si vytváří různé datové modely a nastavuje se logika.

## 4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

|                              | (údaje v tis. Kč)    |                |                |                      |                |                |                     |
|------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|
|                              | Stav k<br>31.3. 2017 | Přírůstky      | Úbytky         | Stav k<br>31.3. 2018 | Přírůstky      | Úbytky         | Stav k<br>31.3.2019 |
| Pozemky                      | 25 059               | 2 176          | 0              | 27 235               | 0              | 0              | 27 235              |
| Stavby                       | 824 455              | 253 080        | 116            | 1 077 419            | 101 170        | 1 214          | 1 177 375           |
| Hmotné movité věci           |                      |                |                |                      |                |                |                     |
| - <i>Stroje a zařízení</i>   | 1 647 461            | 168 670        | 10 066         | 1 806 065            | 102 804        | 73 288         | 1 835 581           |
| - <i>Dopravní prostředky</i> | 1 824                | 0              | 284            | 1 540                | 0              | 110            | 1 430               |
| - <i>Inventář</i>            | 14 677               | 79             | 2 085          | 12 671               | 6 662          | 1 613          | 17 720              |
| - <i>Ostatní DHM</i>         | 41 375               | 9 658          | 4 858          | 46 175               | 10 923         | 5 232          | 51 866              |
| Jiný DHM a pěstitelské celky |                      |                |                |                      |                |                |                     |
| trvalých porostů             | 98 645               | 25 087         | 0              | 123 732              | 8 010          | 4 304          | 127 438             |
| Nedokončený DHM              | 169 197              | 425 976        | 456 358        | 138 815              | 189 409        | 231 009        | 97 215              |
| Zálohy na DHM                | 16 269               | 0              | 2 392          | 13 877               | 39 810         | 8 647          | 45 040              |
| <b>Celkem</b>                | <b>2 838 962</b>     | <b>884 726</b> | <b>476 159</b> | <b>3 247 529</b>     | <b>458 788</b> | <b>325 417</b> | <b>3 380 900</b>    |

Oprávky

|                              | (údaje v tis. Kč)   |                |               |                     |                |               |                     |
|------------------------------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|---------------|---------------------|
|                              | Stav k<br>31.3.2017 | Přírůstky      | Úbytky        | Stav k<br>31.3.2018 | Přírůstky      | Úbytky        | Stav k<br>31.3.2019 |
| Pozemky                      | 0                   | 0              | 0             | 0                   | 0              | 0             | 0                   |
| Stavby                       | 276 035             | 34 721         | 115           | 310 641             | 66 008         | 1 030         | 375 619             |
| Hmotné movité věci           |                     |                |               |                     |                |               |                     |
| - <i>Stroje a zařízení</i>   | 1 284 068           | 90 137         | 10 066        | 1 364 139           | 75 612         | 49 772        | 1 389 979           |
| - <i>Dopravní prostředky</i> | 1 787               | 17             | 284           | 1 520               | 17             | 107           | 1 430               |
| - <i>Inventář</i>            | 8 119               | 1 007          | 1 937         | 7 189               | 3 492          | 1 577         | 9 104               |
| - <i>Ostatní DHM</i>         | 36 011              | 6 919          | 4 812         | 38 118              | 8 119          | 4 227         | 42 010              |
| Jiný DHM a pěstitelské celky |                     |                |               |                     |                |               |                     |
| trvalých porostů             | 93 573              | 8 390          | 0             | 101 963             | 12 851         | 4 303         | 110 511             |
| <b>Celkem</b>                | <b>1 699 593</b>    | <b>141 191</b> | <b>17 214</b> | <b>1 823 570</b>    | <b>166 099</b> | <b>61 016</b> | <b>1 928 653</b>    |

Zůstatková hodnota

|                              | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
|                              | Stav k<br>31.3.2018 | Stav k<br>31.3.2019 |
| Pozemky                      | 27 235              | 27 235              |
| Stavby                       | 766 778             | 801 756             |
| Hmotné movité věci           |                     |                     |
| - <i>Stroje a zařízení</i>   | 441 926             | 445 602             |
| - <i>Dopravní prostředky</i> | 20                  | 0                   |
| - <i>Inventář</i>            | 5 482               | 8 616               |
| - <i>Ostatní DHM</i>         | 8 057               | 9 856               |
| Jiný DHM a pěstitelské celky |                     |                     |
| trvalých porostů             | 21 769              | 16 927              |
| Nedokončený DHM              | 138 815             | 97 215              |
| Zálohy na DHM                | 13 877              | 45 040              |
| <b>Celkem</b>                | <b>1 423 959</b>    | <b>1 452 247</b>    |

Společnost vytvořila v roce 2018 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 4 447 tis. Kč (v roce 2017 bylo rozpuštěno 2 188 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se navýšila na 6 384 tis. Kč k 31.3.2019 (oproti 1 936 tis. Kč k 31.3.2018).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2018 zejména patří pořízení nových strojů sloužících k výrobě plastových komponentů, dále pak nové výrobní linky na hale číslo 2 související s projekty pro skupinu VW, na hale číslo 4 se pořídily nové stroje související s novými projekty. Také došlo ke zhodnocování technologií za účelem lepší efektivity, a během roku se kolaudovala nová vrátnice na hale číslo jedna, což byla také významná investice a přírůstek v majetku. Z pohledu IT se investovalo zařízení k automatickému sběru dat z výroby, obměnila a nakoupila se spousta telefonů, notebooků, počítačů a periferních zařízení.

Společnost pořídila v roce 2018 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 789 tis. Kč, 2 108 tis. Kč v roce 2017. Tento majetek představuje drobný hmotný majetek, což jsou ostatní movité věci a soubory movitých věcí s dobou použitelnosti delší než jeden rok. Tyto položky nejsou nevykázané v položce dlouhodobého majetku a účtují se přímo jednorázově do nákladů.

Hlavní úbytek hmotného majetku v roce 2018 představují nevyužité stroje a zařízení, došlo také k likvidaci starých přepravních kontejnerů a vyřadil se software, který se již nevyužíval.

Úroky nebyly do dlouhodobého hmotného majetku aktivovány.

#### 4.2.1. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

##### Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

(údaje v tis. Kč)

| Popis předmětu/<br>skupiny předmětů         | Celková<br>hodnota<br>leasingu | Skutečně<br>uhrazené splátky<br>do 31.3.2018 | Skutečně<br>uhrazené splátky<br>k 31.3.2019 | Splatné<br>v dalších<br>letech |
|---------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| Celkem osobní automobily a strojní zařízení | 11 930                         | 11 626                                       | 11 913                                      | 17                             |

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

##### Operativní pronájem (leasing)

(údaje v tis. Kč)

| Popis předmětu/<br>skupiny předmětů | Datum<br>zahájení | Datum<br>ukončení | Celková<br>hodnota<br>pronájmu | Skutečně uhr.<br>splátky<br>2017 | Skutečně uhr.<br>splátky<br>2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Manipulační technika                | 01/2010 – 03/2019 | 05/2019 – 02/2024 | 25 329                         | 11 123                           | 12 987                           |
| Osobní automobily                   | 06/2015 – 07/2018 | 06/2019 – 07/2022 | 14 316                         | 5 463                            | 8 243                            |
| Stroje a zařízení                   | 11/2015 – 03/2019 | 04/2022 – 10/2023 | 13 213                         | 1 467                            | 1 904                            |

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

#### 4.3. Zásoby

(údaje v tis. Kč)

|                                | Stav k 31.3.2019 | Stav k 31.3.2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Materiál                       | 363 759          | 322 649          |
| Nedokončená výroba             | 30 285           | 21 828           |
| Výrobky                        | 66 458           | 65 996           |
| Zboží                          | 31 570           | 29 871           |
| Zboží – formy určené k prodeji | 146 566          | 114 457          |
| Poskytnuté zálohy na zásoby    | 3 101            | 5 330            |
| Opravné položky                | -11 067          | -6 454           |
| <b>Celkem</b>                  | <b>630 672</b>   | <b>553 677</b>   |

Narůst stavu materiálu je způsobený vysokou poptávkou na straně našich zákazníků, od ledna 2019 byly tržby z prodaných výrobků na historických maximech, což jde ruku v ruce s tím, že materiálu je skladem více. Vysokou hodnotu forem určených k prodeji tvoří nástroje, na kterých se již vyrábí, ale ještě nedošlo k finálnímu odsouhlasení kompenzace ze strany zákazníka (minulý rok se na těchto nástrojích ještě nevyrábělo). Nicméně jsou zde i nástroje, na kterých se teprve začne vyrábět (většina souvisí s novým projektem pro Toyotu, jehož velkovýroba bude zahájena ve druhém kvartále kalendářního roku 2020).

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 4 411 tis. Kč (2 554 tis. Kč v roce 2017). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 2 604 tis. Kč (718 tis. Kč v roce 2017), přičemž součástí této opravné položky je opravná položka k zásobám forem. Opravná položka k zásobám materiálu je hodnotě 4 052 tis. Kč (3 182 tis. Kč v roce 2017). K nárůstu opravné položky ke zboží došlo z důvodu očekávané budoucí likvidace nakoupeného LED osvětlení, o které bohužel není na trhu zájem.

#### 4.4. Pohledávky

##### 4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část činí 3 tis. Kč k 31.3.2019 (71 tis. Kč k 31.3.2018).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových prostor. Jejich hodnota k 31.3.2019 činí 518 tis. Kč (435 tis. Kč k 31.3.2018)

##### 4.4.2. Krátkodobé pohledávky

###### Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

| Rok  | Kategorie    | Do splatnosti | Po splatnosti |              |                  |              | Celkem po splatnosti | Celkem  |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|--------------|----------------------|---------|
|      |              |               | 1 – 90 dní    | 91 – 180 dní | 181 dní – 2 roky | 2 a více let |                      |         |
| 2018 | Brutto       | 459 585       | 30 702        | 1 896        | 7 730            | 392          | 40 720               | 500 305 |
|      | Opr. položky | 0             | 0             | 0            | 7 449            | 366          | 7 815                | 7 815   |
|      | Netto        | 459 585       | 30 702        | 1 896        | 281              | 26           | 32 905               | 492 490 |
| 2017 | Brutto       | 389 910       | 21 010        | 284          | 591              | 441          | 22 326               | 412 236 |
|      | Opr. položky | 0             | 0             | 0            | -474             | -432         | -906                 | -906    |
|      | Netto        | 388 910       | 21 010        | 284          | 117              | 9            | 21 420               | 410 330 |

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

**Pohledávky za podniky ve skupině**

| Název společnosti                                                                  | (údaje v tis. Kč) |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                                    | Stav k 31.3.2019  | Stav k 31.3.2018 |
| <b>Krátkodobé pohledávky</b>                                                       |                   |                  |
| <b>Z obchodních vztahů</b>                                                         |                   |                  |
| <i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>                                                |                   |                  |
| Společnost TGUK                                                                    | 6 520             | 9 089            |
| Společnost TG Meteor                                                               | 31 950            | 7 439            |
| Společnost TGE                                                                     | 777               | 1 953            |
| Společnost TGHP                                                                    | 3 481             | 7 484            |
| Společnost TGNA                                                                    | 60                | 54               |
| Společnost TGT                                                                     | 25                | 24               |
| Společnost WTG                                                                     | 1                 | 1                |
| Společnost MTG                                                                     | 0                 | 4                |
| <i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>                                               |                   |                  |
| Společnost TTESA PL                                                                | 0                 | 21               |
| Společnost TTESA CR                                                                | 18 405            | 3 515            |
| <i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>                                           |                   |                  |
| Společnost TG                                                                      | 1 258             | 2 045            |
| <b>Z časového rozlišení (příjmy příštích období)</b>                               |                   |                  |
| <i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>                                                |                   |                  |
| Společnost TGE                                                                     | 0                 | 2 420            |
| <b>Celkem krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období za podniky ve skupině</b> | <b>62 477</b>     | <b>34 049</b>    |
| Pohledávky mimo skupinu                                                            | 658 180           | 535 909          |
| <b>Krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období celkem</b>                       | <b>720 657</b>    | <b>569 958</b>   |

**4.5. Časové rozlišení****4.5.1. Časové rozlišení aktivní**

|                                           | (údaje v tis. Kč) |                  |
|-------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                           | Stav k 31.3.2019  | Stav k 31.3.2018 |
| Náklady příštích období - leasing         | 7 059             | 4 284            |
| Náklady příštích období - pojistné        | 1 525             | 1 539            |
| Příjmy příštích období                    | 220 352           | 157 722          |
| Opravná položka k příjmům příštích období | -261              | -273             |
| Komplexní náklady příštích období         | 45 062            | 40 328           |
| Náklady příštích období - ostatní         | 2 089             | 1 633            |
| <b>Přechodné účty aktiv celkem</b>        | <b>275 826</b>    | <b>205 233</b>   |

Na účtu příjmy příštích období jsou zachycené výrobky a zboží odebrané subjekty, se kterými má společnost uzavřenou dohodu o self-billingové fakturaci. Zůstatek tvoří položky prodejních objednávek, které nebyly ze strany zákazníka na základě této dohody k 31.3.2019 vyfakturovány. Nárůst v roce 2018 je způsoben objednávkami od zákazníka Toyota Motor Europe NV/SA, dodávky pro tohoto zákazníka tvoří více než 90% celého zůstatku.

Opravná položka k příjmům příštích období představuje tvorbu opravné položky k nevyfakturovaným dodávkám popsanou v bodě 3.4.

**4.5.2. Časové rozlišení pasiv a dohadné účty pasivní**

|                                    | (údaje v tis. Kč) |                  |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                    | Stav k 31.3.2019  | Stav k 31.3.2018 |
| Dohadné účty pasivní – zásoby      | 107 056           | 123 213          |
| Dohadné účty pasivní – ostatní     | 160 915           | 136 612          |
| Výnosy příštích období             | 82                | 0                |
| <b>Přechodné účty pasiv celkem</b> | <b>268 053</b>    | <b>259 825</b>   |

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2019 neobdržela faktury.

#### 4.6. Vlastní kapitál

##### 4.6.1. Změny vlastního kapitálu

###### Základní kapitál

V roce 2018 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2019 činí 970 000 tis. Kč.

###### Rezervní fond

V roce 2018 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2019 nadále činí 51 438 tis. Kč.

###### Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2017 ve výši 65 908 tis. Kč byl v roce 2018 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí bylo 75% zisku vyplaceno jako dividenda ovládacím osobám a zbývajících 25% převedeno na účet nerozdělených zisků minulých let.

Účetní ztráta roku 2018 bude převedena do nerozděleného zisku nebo neuhrazené ztráty minulých let.

#### 4.7. Rezervy

| (údaje v tis. Kč)           |                                  |                              |                          |                    |                   |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|
|                             | Rezerva na nevyčer.<br>dovolenou | Rezerva na<br>záruční opravy | Rezerva na<br>opravy DHM | Ostatní<br>rezervy | Rezervy<br>celkem |
| <b>Zůstatek k 31.3.2018</b> | <b>12 103</b>                    | <b>8 355</b>                 | <b>18 273</b>            | <b>23 942</b>      | <b>62 673</b>     |
| Tvorba rezerv               | 13 741                           | 1 097                        | 0                        | 2 702              | 17 540            |
| Použití rezerv              | 12 103                           | 0                            | 0                        | 700                | 12 803            |
| <b>Zůstatek k 31.3.2019</b> | <b>13 741</b>                    | <b>9 452</b>                 | <b>18 273</b>            | <b>25 944</b>      | <b>67 410</b>     |

#### 4.8. Závazky

##### 4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

| (údaje v tis. Kč) |            |                  |               |                 |                  |               |                 |                         |         |
|-------------------|------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------------|---------|
| Rok               | Kategorie  | Do<br>splatnosti | Po splatnosti |                 |                  |               |                 | Celkem po<br>splatnosti | Celkem  |
|                   |            |                  | 1 – 90<br>dní | 91 – 180<br>dní | 181 – 360<br>dní | 1 – 2<br>roky | 2 a více<br>let |                         |         |
| 2018              | Krátkodobé | 381 470          | 30 109        | 6 682           | 659              | 691           | 23              | 38 141                  | 419 634 |
| 2017              | Krátkodobé | 245 047          | 43 799        | 650             | 3 813            | 2 424         | 12              | 50 698                  | 295 745 |

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Nárůst závazků je způsobem zaúčtováním většiny faktur za dodaný materiál, které jsou před splatností.

K datu 31.3.2019 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2019. Dluhy ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky jsou do splatnosti.

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

#### 4.8.2. Závazky k podnikům ve skupině

| Název společnosti                                                             | (údaje v tis. Kč) |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                                               | Stav k 31.3.2019  | Stav k 31.3.2018 |
| <b>Krátkodobé závazky</b>                                                     |                   |                  |
| <i>Z obchodních vztahů</i>                                                    |                   |                  |
| <i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>                                           |                   |                  |
| Společnost TG Meteor                                                          | 5 022             | 3 300            |
| Společnost TGUK                                                               | 2 285             | 2 450            |
| Společnost TGE                                                                | 2 917             | 0                |
| <i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>                                          |                   |                  |
| Společnost TTESA CR                                                           | 55 665            | 18 977           |
| <i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>                                      |                   |                  |
| Společnost TG                                                                 | 158 058           | 100 917          |
| <i>Z dohadných účtů pasivních</i>                                             |                   |                  |
| <i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>                                           |                   |                  |
| Společnost TG Meteor                                                          | 2 061             | 2 059            |
| Společnost TGUK                                                               | 4 386             | 1 045            |
| Společnost TGNA                                                               | 441               | 524              |
| Společnost TGE                                                                | 181               | 3 334            |
| Společnost TGRT                                                               | 25                | 24               |
| Společnost TGHP                                                               | 47                | 7                |
| <i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>                                          |                   |                  |
| Společnost TTESA CR                                                           | 34 529            | 25 491           |
| <i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>                                      |                   |                  |
| Společnost TG                                                                 | 57 742            | 55 779           |
| <b>Celkem krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině</b> | <b>323 359</b>    | <b>213 907</b>   |
| <i>Závazky mimo skupinu</i>                                                   | 364 246           | 341 663          |
| <b>Krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní celkem</b>                       | <b>687 605</b>    | <b>555 570</b>   |

#### 4.9. Bankovní úvěry

##### 4.9.1. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

K 31.3.2019 společnost eviduje tři bankovní úvěry v celkové výši 786 900 tis. Kč (546 745 tis. Kč v roce 2017).

Bankovní úvěr u MUFG Bank (Europe) N.V. ve výši 245 100 tis. Kč je splatný k 18.4.2019 a je obnovován v měsíčním cyklu, úroková sazba byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb.

Bankovní úvěr u Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited ve výši 361 200 tis. Kč je splatný k 18.4.2019 a je obnovován také v měsíčním cyklu, úroková sazba byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb.

Bankovní úvěr u Mizuho Bank Europe N.V. ve výši 180 600 tis. Kč je splatný k 18.4.2019 a je obnovován také v měsíčním cyklu, úroková sazba byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb.



**4.10. Daň z příjmů****4.10.1. Odložená daň**

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

**Odložená daň z titulu**

|                                                                 | (údaje v tis. Kč)       |                         |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                 | <b>Stav k 31.3.2019</b> | <b>Stav k 31.3.2018</b> |
| Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku | -39 673                 | -38 040                 |
| Odložená daň z rezerv na záruky                                 | 1 796                   | 1 587                   |
| Odložená daň z opravné položky na zásoby                        | 2 103                   | 1 226                   |
| Odložená daň z opravné položky na pohledávky                    | 1 702                   | 155                     |
| Odložená daň z rezervy na opravy DHM                            | 3 472                   | 3 472                   |
| Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou                | 2 611                   | 2 300                   |
| Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity                | 4 869                   | 4 406                   |
| Odložená daň z ostatních rezerv                                 | 3 259                   | 2 658                   |
| <b>Celkem</b>                                                   | <b>-19 863</b>          | <b>-22 236</b>          |

Společnost k 31.3.2019 vyhodnotila jednotlivé dočasné rozdíly, které se staly základem pro výpočet odložené daně, a na základě součtu odložených daní za jednotlivé rozdíly zaúčtovala daňový závazek ve výši 19 863 tis. Kč (22 236 tis. Kč v roce 2017).

**4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností**

|                                                          | (údaje v tis. Kč)   |                  |                  |                     |                  |                  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                                                          | Období do 31.3.2019 |                  |                  | Období do 31.3.2018 |                  |                  |
|                                                          | <b>Tuzem.</b>       | <b>Zahr.</b>     | <b>Celkem</b>    | <b>Tuzem.</b>       | <b>Zahr.</b>     | <b>Celkem</b>    |
| Zboží – bezpečnostní díly                                | 68 191              | 113 761          | 181 952          | 75 427              | 134 229          | 209 656          |
| Zboží – formy a nástroje                                 | 25 589              | 9 567            | 35 156           | 6 258               | 21 311           | 27 569           |
| Zboží – funkční díly                                     | 0                   | 6 500            | 6 500            | 0                   | 4 800            | 4 800            |
| Zboží – pryžové těsnění                                  | 0                   | 9 448            | 9 448            | 0                   | 14 745           | 14 745           |
| Zboží – optoelektronické díly                            | 3 762               |                  | 3 762            | 5 263               | 37 366           | 42 629           |
| <b>Tržby za prodej zboží</b>                             | <b>97 542</b>       | <b>139 276</b>   | <b>236 818</b>   | <b>86 948</b>       | <b>212 451</b>   | <b>299 399</b>   |
| Prodej výrobku – bezpečnostní díly                       | 849 025             | 1 693 205        | 2 542 230        | 823 182             | 1 652 497        | 2 475 679        |
| Prodej výrobků – funkční díly                            | 61 874              | 415 591          | 477 465          | 69 701              | 440 193          | 509 894          |
| Prodej výrobků – pryžové těsnění                         | 59 444              | 944 352          | 1 003 796        | 58 996              | 831 749          | 890 745          |
| Prodej výrobků – optoelektro. díly                       | 0                   | 0                | 0                | 0                   | 37               | 37               |
| Služby ostatní                                           | 655                 | 553              | 1 208            | 536                 | 1 332            | 1 868            |
| <b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b> | <b>970 998</b>      | <b>3 053 701</b> | <b>4 024 699</b> | <b>952 415</b>      | <b>2 925 808</b> | <b>3 878 223</b> |

#### 4.12. Transakce se spřízněnými osobami

##### 4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

###### Rok 2018

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |                |            |               |                |
|-------------------|------------------------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | Zboží         | Výrobky        | Služby     | Ost. výnosy   | Celkem         |
| TG                | Mateřská společnost          | 86            | 3 135          | 0          | 1 514         | 4 735          |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 0             | 88 711         | 75         | 13 956        | 102 742        |
| TGHP              | Společná mateřská společnost | 79 323        | 0              | 0          | 0             | 79 323         |
| TGT               | Společná mateřská společnost | 3 282         | 0              | 0          | 0             | 3 282          |
| TGUK              | Společná mateřská společnost | 0             | 94 083         | 0          | 847           | 94 930         |
| TGE               | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0          | 2 481         | 2 481          |
| TGNA              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0          | 64            | 64             |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 0             | 70 339         | 76         | 438           | 70 853         |
| TTESA PL          | Společná mateřská společnost | 0             | 168            | 0          | 0             | 168            |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>81 691</b> | <b>256 436</b> | <b>151</b> | <b>19 300</b> | <b>358 578</b> |

###### Rok 2017

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |                |            |              |                |
|-------------------|------------------------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | Zboží         | Výrobky        | Služby     | Ost. výnosy  | Celkem         |
| TG                | Mateřská společnost          | 0             | 7 093          | 0          | 2 955        | 10 048         |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 859           | 27 348         | 0          | 2 773        | 30 980         |
| TGHP              | Společná mateřská společnost | 56 221        | 0              | 0          | 0            | 56 221         |
| TGT               | Společná mateřská společnost | 295           | 0              | 0          | 0            | 295            |
| TGUK              | Společná mateřská společnost | 1 121         | 81 090         | 33         | 110          | 82 354         |
| TGE               | Společná mateřská společnost | 2 420         | 0              | 0          | 1 237        | 3 657          |
| TGNA              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 5          | 184          | 189            |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 0             | 74 470         | 87         | 814          | 75 371         |
| TTESA PL          | Společná mateřská společnost | 469           | 171            | 0          | 0            | 640            |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>61 385</b> | <b>190 172</b> | <b>125</b> | <b>8 073</b> | <b>259 755</b> |

## 4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2018

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |                |                |              |                  |
|-------------------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | Zboží         | Výrobky        | Služby         | Ost. náklady | Celkem           |
| TG                | Mateřská společnost          | 10 380        | 337 300        | 196 335        | 1 479        | 545 494          |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 178           | 26 259         | 2 518          | 398          | 29 353           |
| TGHP              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 317            | 0            | 317              |
| TJTG              | Společná mateřská společnost | 0             | 2 991          | 0              | 14           | 3 005            |
| TGUK              | Společná mateřská společnost | 0             | 706            | 14 428         | 17           | 15 151           |
| TGE               | Společná mateřská společnost | 2 649         | 0              | 29 397         | 0            | 32 046           |
| TGNA              | Společná mateřská společnost | 0             | 2 542          | 1 549          | 5            | 4 096            |
| TGRT              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0              | 0            | 0                |
| TGZS              | Společná mateřská společnost | 0             | 584            | 0              | 0            | 584              |
| TGEJ              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0              | 0            | 0                |
| TT Praha          | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 4              | 0            | 4                |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 172           | 469 199        | 1 219          | 863          | 471 453          |
| TTESA FR          | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 51             | 0            | 51               |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>13 379</b> | <b>839 581</b> | <b>245 818</b> | <b>2 776</b> | <b>1 101 554</b> |

2017

| (údaje v tis. Kč) |                              |               |                |                |              |                  |
|-------------------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| Subjekt           | Vztah ke společnosti         | Zboží         | Výrobky        | Služby         | Ost. náklady | Celkem           |
| TG                | Mateřská společnost          | 3 065         | 291 044        | 203 214        | 505          | 497 828          |
| TG Meteor         | Společná mateřská společnost | 97            | 13 009         | 3 178          | 1            | 16 285           |
| TGHP              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 317            | 0            | 317              |
| TJTG              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0              | 0            | 0                |
| TGUK              | Společná mateřská společnost | 4 514         | 734            | 12 748         | 320          | 18 316           |
| TGE               | Společná mateřská společnost | 442           | 211            | 40 109         | 0            | 40 762           |
| TGNA              | Společná mateřská společnost | 0             | 15 456         | 1 487          | 0            | 16 943           |
| TGRT              | Společná mateřská společnost | 0             | 273            | 0              | 0            | 273              |
| TGZS              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0              | 0            | 0                |
| TGEJ              | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 7 439          | 0            | 7 439            |
| TT Praha          | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 0              | 0            | 0                |
| TTESA CR          | Společná mateřská společnost | 2 031         | 450 840        | 996            | 362          | 454 229          |
| TTESA FR          | Společná mateřská společnost | 0             | 0              | 190            | 0            | 190              |
| <b>Celkem</b>     |                              | <b>10 149</b> | <b>771 567</b> | <b>269 678</b> | <b>1 188</b> | <b>1 052 582</b> |

**4.12.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty**Prodeje

V roce 2018 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2017 prodala společnost hardware v celkové hodnotě 138 tis. Kč, a to spřízněné osobě TGE.

NákupyRok 2018

|                |                              | (údaje v tis. Kč) |
|----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Subjekt</b> | <b>Vztah ke společnosti</b>  | <b>DNaHM</b>      |
| TGNA           | Společná mateřská společnost | 0                 |
| TG Meteor      | Společná mateřská společnost | 140               |
| TGUK           | Společná mateřská společnost | 0                 |
| TTESA CR       | Společná mateřská společnost | 52 791            |
| TG             | Mateřská společnost          | 0                 |
| <b>Celkem</b>  |                              | <b>52 931</b>     |

Rok 2017

|                |                              | (údaje v tis. Kč) |
|----------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Subjekt</b> | <b>Vztah ke společnosti</b>  | <b>DNaHM</b>      |
| TGNA           | Společná mateřská společnost | 100               |
| TG Meteor      | Společná mateřská společnost | 6 288             |
| TGUK           | Společná mateřská společnost | 45 180            |
| TTESA CR       | Společná mateřská společnost | 41 505            |
| TG             | Mateřská společnost          | 45                |
| <b>Celkem</b>  |                              | <b>93 118</b>     |

**4.13. Spotřebované nákupy**

|                                   |                            |                            | (údaje v tis. Kč) |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
|                                   | <b>Období do 31.3.2019</b> | <b>Období do 31.3.2018</b> |                   |
| Spotřeba materiálu                | 2 667 996                  | 2 608 833                  |                   |
| Spotřeba energie                  | 54 670                     | 40 993                     |                   |
| Náklady na prodané zboží          | 164 275                    | 231 489                    |                   |
| <b>Spotřebované nákupy celkem</b> | <b>2 886 941</b>           | <b>2 881 315</b>           |                   |

**4.14. Služby**

|                                                | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Opravy a udržování                             | 12 167              | 13 217              |
| Cestovné                                       | 5 461               | 5 420               |
| Náklady na reprezentaci                        | 608                 | 958                 |
| Telefon, internet                              | 1 246               | 1 165               |
| Výdej drobného nehmotného majetku do užívání   | 303                 | 31                  |
| Nájemné                                        | 13 708              | 17 888              |
| Leasing                                        | 5 055               | 797                 |
| Skladné                                        | 2 211               | 2 033               |
| Marketingová podpora                           | 29 579              | 38 630              |
| Přepravné mimo zásob                           | 32 754              | 53 905              |
| Royalty (licenční poplatky)                    | 156 929             | 154 136             |
| Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly  | 32 033              | 32 902              |
| Auditorské služby, právní a daňové poradenství | 3 588               | 3 721               |
| Školení zaměstnanců                            | 2 481               | 1 789               |
| Likvidace odpadu                               | 4 227               | 3 010               |
| Technická podpora z TG                         | 345                 | 20 270              |
| Záruční opravy                                 | 1 051               | 1 075               |
| Zprostředkování agenturních zaměstnanců        | 104 017             | 136 931             |
| Podpora IT                                     | 13 320              | 13 356              |
| Ostatní služby                                 | 83 961              | 98 558              |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>505 044</b>      | <b>599 792</b>      |

Součástí ostatních služeb jsou zejména náklady za služby ze strany zákazníka, dále pak inženýrské služby, úklid a ostraha objektu, překladatelské služby, závodní lékařská péče, překlady, inzerce a další.

**4.15. Odměna statutárnímu auditorovi**

|                                         | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                         | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Náklady na povinný audit účetní závěrky | 1 665               | 1 308               |
| <b>Celkem</b>                           | <b>1 665</b>        | <b>1 308</b>        |

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

|                                        | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Změna stavu ostatních rezerv           | 4 737               | 779                 |
| Změna stavu účetních opravných položek | 16 956              | -15 459             |
| Komplexní náklady příštích období      | 13 425              | 12 837              |
| <b>Celkem</b>                          | <b>35 118</b>       | <b>-1 843</b>       |

U opravných položek došlo k nárůstu vlivem navýšení stavu starých zásob, zaúčtováním opravné položky na významnou pohledávku z obchodního vztahu a navýšena byla i opravná položka na movité věci týkající se nevyužívaných strojů.

U rezerv došlo k nárůstu rezervy na zaměstnanecké požitky v podobě benefitů a mírný nárůst byl zaznamenán také u rezervy na záruky a nevybranou dovolenou.

**4.17. Ostatní provozní výnosy**

|                                       | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                       | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Přijaté dotace k úhradě nákladů       | 0                   | 10 093              |
| Jiné provozní výnosy                  | 46 062              | 26 159              |
| <b>Ostatní provozní výnosy celkem</b> | <b>46 062</b>       | <b>36 252</b>       |

V položce jiné provozní výnosy jsou zahrnuty smluvní pokuty, dále jsou zde zahrnuty také prodeje odpadů, kompenzace od zaměstnanců a pojišťoven, IT podpora, kompenzace ze strany zákazníků za přepravy, opravy balení, vývoj či testování.

**4.18. Dotace**Přehled zůstatků dotací

| Účel dotace         | Celková částka dotace | Čerpání dotace za rok končící k 31.3.2019 | (údaje v tis. Kč)<br>Čerpání dotace k 31.3.2018 |
|---------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nová pracovní místa | 10 000                | 0                                         | 10 000                                          |
| <b>Celkem</b>       | <b>10 000</b>         | <b>0</b>                                  | <b>10 000</b>                                   |

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech.

V roce 2017 získala společnost dotaci z titulu „Hmotná podpora na vytváření nových pracovních míst“, jenž byla poskytnuta na základě dohody v rámci investiční pobídky číslo 196/1V/2018. Tato dotace byla poskytnuta Úřadem práce České Republiky se sídlem v Praze 7. V roce 2017 bylo skutečně vyčerpáno celých 10 mil. Kč.

V průběhu roku 2018 nezískala společnost žádné dotace.

**4.19. Ostatní provozní náklady**

|                                        | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                        | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Dary                                   | 274                 | 90                  |
| Ostatní pokuty a penále                | 62                  | 6                   |
| Pojištění                              | 6 691               | 5 228               |
| Likvidace starých zásob                | 6 103               | 12 326              |
| Ostatní                                | 4 393               | 3 997               |
| <b>Ostatní provozní náklady celkem</b> | <b>17 523</b>       | <b>21 647</b>       |

**4.20. Ostatní finanční výnosy**

|               | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
|               | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Kurzové zisky | 43 416              | 85 827              |
| Úroky         | 55                  | 0                   |
| <b>Celkem</b> | <b>43 471</b>       | <b>85 827</b>       |

**4.21. Ostatní finanční náklady**

|                          | (údaje v tis. Kč)   |                     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
|                          | Období do 31.3.2019 | Období do 31.3.2018 |
| Kurzové ztráty           | 57 341              | 67 802              |
| Úroky                    | 1 110               | 851                 |
| Ostatní finanční náklady | 520                 | 586                 |
| <b>Celkem</b>            | <b>58 971</b>       | <b>69 239</b>       |

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

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2018 a 2017 je následující:

2018

|               | Počet        | Mzdové<br>náklady | Soc. a zdrav.<br>zabezpečení | Ostatní<br>náklady | (údaje v tis. Kč)<br>Osobní náklady<br>celkem |
|---------------|--------------|-------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| Zaměstnanci   | 1 368        | 508 326           | 175 021                      | 7 946              | 691 293                                       |
| <b>Celkem</b> | <b>1 368</b> | <b>508 326</b>    | <b>175 021</b>               | <b>7 946</b>       | <b>691 293</b>                                |

2017

|               | Počet        | Mzdové<br>náklady | Soc. a zdrav.<br>zabezpečení | Ostatní<br>náklady | (údaje v tis. Kč)<br>Osobní náklady<br>celkem |
|---------------|--------------|-------------------|------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|
| Zaměstnanci   | 1 217        | 378 674           | 128 957                      | 5 339              | 512 970                                       |
| <b>Celkem</b> | <b>1 217</b> | <b>378 674</b>    | <b>128 957</b>               | <b>5 339</b>       | <b>512 970</b>                                |

Počet zaměstnanců vychází z přepočteného stavu pracovníků.

Současní jednatele společnosti pracují v režimu pronájmu mezinárodní pracovní síly. Členové řídicích orgánů neobdrželi žádné zálohy, závdavku, zápůjčky a úvěry.

## **6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ**

### **Záruky přijaté a poskytnuté**

K datu 31.3.2019 má společnost splatnou platební bankovní záruku v celkové výši 13 000 tis. Kč od MUFG Bank (Europe) NV, organizační složky v České Republice. Na základě záruční listiny společnost ručí za uhrazení všech dluhů vzniklých v průběhu celních operací.

### **Soudní spory**

K datu 31.3.2019 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

### **Ekologické závazky**

K datu 31.3.2019 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**

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

## **4. Zpráva nezávislého auditora**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníky společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

Se sídlem: Klášterec nad Ohří, Průmyslová 2, okres Chomutov, PSČ 43151

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. březnu 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o. k 31. březnu 2019 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

### Odpovědnost jednatelů společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 17. května 2019

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer  
evidenční číslo 2261

