

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2020

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2020
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2020**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

„Slovo prezidenta k roku 2019“

Rok 2019 měl být rokem stabilizace po předchozích letech dramatického ekonomického růstu se všemi svými pozitivními i negativními následky. Výrazný pokles ziskovosti ovlivnil zejména dramatický růst mzdových nákladů, se kterým musí firma bojovat novými postupy, které v předchozích letech nebyly aplikovány. V roce 2019 bylo jedním ze zásadnějších projektů pro stabilizaci pracovní síly zahájení spolupráce s místními věznicemi. Nastartovaná spolupráce přinesla firmě na 8 desítek stabilních zaměstnanců, kteří se rychle zapracovali a byli schopní podávat kvalitní výkony. Tato spolupráce se velmi osvědčila, a proto je v plánu s ní pokračovat i v nadcházejících letech. Tržby se v roce 2019 dostaly na úroveň 4,38 mld., což je mírný nárůst oproti předchozímu roku, očekávání však byla vyšší. Závěr relativně úspěšného roku však pokazila epidemie COVID-19, která měla za následek pokles tržeb i zisku. Vážnější dopady však bude mít pro rok 2020.

Klíčové milníky a projekty roku 2019:

Safety systems a funkční díly

Rok 2019 se nesl zejména ve jménu přípravy na spuštění výroby nového modelu Toyota Yaris, který má být spuštěn ihned na začátku roku fiskálního roku 2020. Pro tento model jsme museli instalovat kompletně novou technologii na vstřikování dvousložkových plastů, tzv. 2K. Tato technologie bude použita pro výrobu komponentů pro nové typy hadic pro plnění paliva do nádrže. Došlo také k významným investicím do nových technologií s výrazně vyšším podílem automatizace a robotizace. Cílem těchto investic je zvýšit konkurenceschopnost a zvýšit efektivitu výroby.

Gumová těsnění (WS) Klíčové bylo dokončení transferu zbývajících tzv. Tier2 projektů, kdy naše společnost dodává část výrobních operací sesterské společnosti TG Meteor. I pro divizi WS bylo klíčové, jak se připravit na spuštění výroby pro nový Yaris, který patří k nejkomplexnějším projektům napříč všemi divizemi. Příprava na tento projekt s sebou přinesla významné investice do moderních technologií, tu nejvýznamnější je bezesporu moderanizace extruzních linek na gumeny, které budou nově významně rychlejší a hlavně plně automatické s detekcí defektů.

Za fiskální rok 2019 dosáhla společnost v bezpečnostních systémech celkový obrat 2,65 mld. Kč (pokles o cca 2,8% oproti 2018).

Ve funkčních komponentech bylo vyrobeno a prodáno zboží s celkovým obratem 0,45 mld. Kč (pokles o 7,3% oproti 2018).

Výroba těsnících komponentů dosáhla celkového obratu 1,12 mld. Kč (nárůst o 10,3% oproti 2018).

Prodej LED komponentů dosáhl celkového obratu 0,5 mil. Kč (pokles oproti roku 2018 o 87,7%). Jak je patrné z výsledku, je tato aktivita utlumována.

Společnost prodala v roce 2018 také výrobní formy finálním zákazníkům ve výši 166,7 mil. Kč (za rok 2018 realizovala prodeje ve výši 35,2 mil. Kč)

Na konci hospodářského roku činil počet zaměstnanců 1 194, což je pokles cca o 150 lidí i přes nárůst tržeb. Pokles je způsoben zejména zvýšením produktivity a stabilizací problémových projektů. V průběhu roku 2019 pokračovala pozitvní spolupráce se Základní organizací OS Kovo. Pozitivní komunikace a porozumění bylo udržováno pravidelnými jednáními a potvrzeno uzavřením kolektivního vyjednávání podmínek pro rok 2020 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 měrených 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 2019 (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.

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

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 výrobky 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 sily mzdy vedení a koordinátorů
- na základě dílčích objednávek kontrolní přípravky

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 a ostatní služby

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 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 a přepravy
- na základě dílčích objednávek stroje a zařízení

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 zajištění kvality
- 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

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

Smíchov, Plzeňská 3185//5b, PSC 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 výrobky

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 1.4.2019 do 31.3.2020.
V průběhu roku 2019 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2019

Výnosy realizované s propojenými osobami

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)				
		Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	294	0	1 681	1 975
TG Meteor	Společná mateřská společnost (do 31.12.2019)	0	110 079	0	2 925	113 004
TGHP	Společná mateřská společnost	59 670	0	0	0	59 670
TGT	Společná mateřská společnost	4 568	0	0	0	4 568
TGUK	Společná mateřská společnost	0	-18	0	463	445
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	4 830	4 830
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	3	0	3
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	74 772	46	602	75 420
TTESA PL	Společná mateřská společnost	0	21	0	0	21
Celkem		64 238	185 148	49	10 501	259 936

Nákupy realizované s propojenými osobami

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)				
		Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	14 415	397 308	182 443	10 008	604 174
TG Meteor	Společná mateřská společnost (do 31.12.2019)	0	24 627	357	37	25 021
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	342	0	342
TGTG	Společná mateřská společnost	0	3 011	0	0	3 011
TGUK	Společná mateřská společnost	0	30	-1 215	6	-1 179
TGE	Společná mateřská společnost	736	12	29 368	0	30 116
TGNA	Společná mateřská společnost	0	5 954	1 323	2	7 279
TTESA CR	Společná mateřská společnost	568	455 815	672	881	457 936
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	2 146	0	2 146
Celkem		15 719	886 757	215 436	10 934	1 128 846

Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč) DNaHM
TG Meteor	Společná mateřská společnost (do 31.12.2019)	1 055
TTESA CR	Společná mateřská společnost	71 375
TG	Mateřská společnost	3 337
Celkem		75 767

Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2019 nebyly společností vyplaceny žádné podíly ze zisku.

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 22. května 2020

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Shoji Okajima
jednatel společnosti

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2020

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2020

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 22. května 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shoji Okajima Jednatel společnosti	

ROZVAVA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2020
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Klášterec nad Ohří
okres Chomutov, 43151

		31.03.2020			31.03.2019
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 215 517	2 225 739	2 989 778	3 067 283
B.	Stálá aktiva	3 733 599	2 192 688	1 540 911	1 467 455
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	144 073	130 696	13 377	15 207
B.I.2.	<i>Ocenitelná práva</i>	142 722	130 696	12 026	12 409
B.I.2.1.	Software	65 695	53 669	12 026	12 409
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	77 027	77 027		
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	1 351		1 351	2 798
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 351		1 351	2 798
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 589 525	2 061 992	1 527 533	1 452 247
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>	1 229 069	421 239	807 830	828 991
B.II.1.1.	Pozemky	27 235		27 235	27 235
B.II.1.2.	Stavby	1 201 834	421 239	780 595	801 756
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 967 303	1 521 422	445 881	464 074
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	128 080	119 331	8 749	16 927
B.II.4.1.	Pěstitecké celky trvalých porostů	7 157	2 622	4 535	4 778
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	120 923	116 709	4 214	12 149
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	265 073		265 073	142 255
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	56 940		56 940	45 040
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	208 133		208 133	97 215
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1		1	1
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	1		1	1
C.	Oběžná aktiva	1 292 376	32 604	1 259 772	1 324 002
C.I.	Zásoby	653 950	26 086	627 864	630 672
C.I.1.	Materiál	376 138	14 313	361 825	359 707
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	28 251		28 251	30 285
C.I.3.	<i>Výrobky a zboží</i>	241 958	11 773	230 185	237 579
C.I.3.1.	Výrobky	119 489	5 656	113 833	62 047
C.I.3.2.	Zboží	122 469	6 117	116 352	175 532
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	7 603		7 603	3 101
C.II.	Pohledávky	486 516	6 518	479 998	558 064
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 343		1 343	521
C.II.1.5.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	1 343		1 343	521
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	1 343		1 343	521
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	485 173	6 518	478 655	557 543
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	453 849	5 462	448 387	492 490
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	31 324	1 056	30 268	65 053
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	12 944		12 944	53 416
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	13 240		13 240	6 340
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	2 541		2 541	2 475
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	2 599	1 056	1 543	2 822
C.IV.	Peněžní prostředky	151 910		151 910	135 266
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	343		343	194
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	151 567		151 567	135 072
D.	Časové rozlišení aktiv	189 542	447	189 095	275 826
D.1.	Náklady příštích období	5 978		5 978	10 673
D.2.	Komplexní náklady příštích období	36 686		36 686	45 062
D.3.	Příjmy příštích období	146 878	447	146 431	220 091

		31.03.2020	31.03.2019
	PASIVA CELKEM	2 989 778	3 067 283
A.	Vlastní kapitál	1 489 910	1 440 580
<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>418 886</i>	<i>427 427</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	418 886	427 427
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>49 330</i>	<i>-8 541</i>
B.+C.	Cizí zdroje	1 481 673	1 626 621
B.	Rezervy	77 462	67 410
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	14 957	
B.IV.	Ostatní rezervy	62 505	67 410
C.	Závazky	1 404 211	1 559 211
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>20 142</i>	<i>26 266</i>
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	5 006	6 403
C.I.8.	Odložený daňový závazek	15 136	19 863
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>1 384 069</i>	<i>1 532 945</i>
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	778 762	786 900
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	160 599	419 634
C.II.8.	Závazky ostatní	444 708	326 411
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	30 615	35 438
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	16 281	19 814
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 273	3 180
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	395 513	267 971
C.II.8.7.	Jiné závazky	26	8
D.	Časové rozlišení pasiv	18 195	82
D.2.	Výnosy příštích období	18 195	82

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhotém členění

období končící k
31.03.2020
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Klášterec nad Ohří
okres Chomutov, 43151

		Období do 31.03.2020	Období do 31.03.2019
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	4 095 514	4 024 699
II.	Tržby za prodej zboží	286 871	236 818
A.	Výkonová spotřeba	3 471 182	3 391 985
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	219 366	164 275
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 772 772	2 722 666
A.3.	Služby	479 044	505 044
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-50 999	-10 075
D.	Osobní náklady	717 913	691 293
D.1.	Mzdové náklady	517 614	508 326
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	200 299	182 967
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	178 356	175 021
D.2.2.	Ostatní náklady	21 943	7 946
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	198 054	184 536
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	185 219	172 027
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	186 069	167 580
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-850	4 447
E.2.	Úpravy hodnot zásob	15 020	4 613
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-2 185	7 896
III.	Ostatní provozní výnosy	103 396	62 625
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	10 364	254
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	19 218	16 309
III.3.	Jiné provozní výnosy	73 814	46 062
F.	Ostatní provozní náklady	66 587	55 459
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 072	
F.2.	Prodaný materiál	22 046	17 752
F.3.	Daně a poplatky	1 989	2 022
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	23 272	18 162
F.5.	Jiné provozní náklady	17 208	17 523
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)		83 044	10 944
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	23	55
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	23	55
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 248	1 110
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 248	1 110
VII.	Ostatní finanční výnosy	98 815	43 416
K.	Ostatní finanční náklady	116 257	57 861
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)		-18 667	-15 500
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		64 377	-4 556
L.	Daň z příjmů	15 047	3 985
L.1.	Daň z příjmů splatná	19 774	6 358
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-4 727	-2 373
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)		49 330	-8 541
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		49 330	-8 541
* Čistý obrat za účetní období		4 584 619	4 367 613

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.03.2020
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Klášterec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného řízeního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.3.2018	970 000	256	51 438	410 949	65 908	1 498 551
Rozdělení výsledku hospodaření				65 908	-65 908	
Vyplacené podíly na zisku				-49 431		-49 431
Zaokrouhlkování				1		
Výsledek hospodaření za běžné období					-8 541	-8 541
Stav k 31.3.2019	970 000	256	51 438	427 427	-8 541	1 440 580
Rozdělení výsledku hospodaření				-8 541		8 541
Výsledek hospodaření za běžné období					49 330	49 330
Stav k 31.3.2020	970 000	256	51 438	418 886	49 330	1 489 910

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

období končící k
31.03.2020
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Klášterec nad Ohří
okres Chomutov, 43151

		Období do 31.03.2020	Období do 31.03.2019
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	135 266	82 919
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	64 377	-4 556
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	270 146	195 627
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	186 069	167 580
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	7 901	22 280
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-8 292	-254
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 225	1 055
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	83 243	4 966
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	334 523	191 071
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-22 587	-105 516
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	121 962	-172 868
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-132 337	148 960
A.2.3.	Změna stavu zásob	-12 212	-81 608
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	311 936	85 555
A.3.	Vyplacené úroky	-1 297	-1 093
A.4.	Přijaté úroky	23	55
A.5.	Zaplacena daň z příjmů za běžnou činnost	15 157	-10 455
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	325 819	74 062
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabycím stálých aktiv	-259 568	-206 840
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	10 364	254
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-249 204	-206 586
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-59 971	234 302
C.2.	Dopady změny vlastního kapitálu		-49 431
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku		-49 431
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-59 971	184 871
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	16 644	52 347
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	151 910	135 266

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2020**

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**

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	5
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	5
1.5.	STATUTÁRNÍ ORGÁN.....	5
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY.....	6
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	7
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	7
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	8
3.3.	ZÁSOBY	8
3.4.	POHLEDÁVKY	9
3.5.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	9
3.6.	ÚVĚRY.....	9
3.7.	REZERVY	9
3.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	10
3.9.	FINANČNÍ LEASING	10
3.10.	OPERATIVNÍ LEASING	10
3.11.	DANĚ.....	10
3.11.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	10
3.11.2.	<i>Splatná daň</i>	10
3.11.3.	<i>Odložená daň</i>	11
3.12.	STÁTNÍ DOTACE.....	11
3.13.	VÝNOSY	11
3.14.	POUŽITÍ ODHADŮ	11
3.15.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	12
3.16.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	12
3.17.	PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK U SPŘÍZENÝCH OSOB	12
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	13
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	13
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	13
4.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	14
4.2.1.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu</i>	15
4.3.	ZÁSOBY	15
4.4.	POHLEDÁVKY	16
4.4.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	16
4.4.2.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	16
4.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	17
4.5.1.	<i>Časové rozlišení aktiv</i>	17
4.5.2.	<i>Časové rozlišení pasív a dohadné účty pasivní</i>	17
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	18
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	18
4.7.	REZERVY	18
4.8.	ZÁVAZKY	18
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	18
4.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	19
4.9.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	19
4.9.1.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci</i>	19
4.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	20
4.10.1.	<i>Odložená daň</i>	20
4.11.	VÝNOSY Z BEŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	20
4.12.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	21
4.12.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	21
4.12.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i>	22

4.12.3. Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	23
4.13. SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	23
4.14. SLUŽBY	24
4.15. ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI	24
4.16. ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	24
4.17. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	25
4.18. DOTACE	25
4.19. JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	25
4.20. OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	25
4.21. OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	25
5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	26
5.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ	26
6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	27
7. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI	28
8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	29

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 31.3.2020 (dále „rok 2019“). Předešlá účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2019 (dále „rok 2018“).

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

Aкционář/Společník	% podíl na základním kapitálu
TOYODA GOSEI CO., LTD., 1, Haruhinagahata, Kiyosu, Aichi-Prefecture, 452-8564, Stát Japonsko	80 %
TOYOTA TSUSHO CORPORATION, Toyota Bldg., 9-8, Meieki 4 - chome, Nakamura-ku, Nagoya, Stát: Japonsko	20 %
Celkem	100 %

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 pan Katsumi Saito, jehož funkce vznikla dne 1. dubna 2019.

1.3. Organizační struktura společnosti

- Prezident společnosti
 - Personální oddělení a oddělení veřejných záležitostí
 - Finance
 - Informační technologie
 - Personální oddělení a oddělení obecných záležitostí
 - Oddělení nákupu
 - Řízení kvality a projektů
 - Řízení kvality a projektů na hale číslo 1
 - Řízení kvality a projektů na hale číslo 2
 - Řízení kvality a projektů na halách číslo 3 a 4
 - Oddělení zajištění jakosti
 - Výrobní hala číslo 1
 - Výrobní administrativa na hale číslo 1
 - Technické oddělení haly číslo 1
 - Výrobní oddělení na hale číslo 1
 - Výrobní hala číslo 2
 - Výrobní administrativa na hale číslo 2
 - Technické oddělení haly číslo 2
 - Výrobní oddělení na hale číslo 2
 - Výrobní hala číslo 3
 - Výrobní oddělení na hale číslo 3 – primární proces
 - Výrobní oddělení na hale číslo 3 – sekundární proces
 - Výrobní hala číslo 4
 - Výrobní oddělení na hale číslo 4 – sekundární proces
 - Výrobní administrativa za haly číslo 3 a 4
 - Technické oddělení za haly číslo 3 a 4
 - Technické oddělení za primární proces
 - Technické oddělení za sekundární proces
 - Výrobně-technické oddělení

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

Statutární orgán	Funkce	Období	Jméno
	Jednatel	od 1.4.2019	Katsumi Saito
	Jednatel	od 10.1.2017	Shoji Okajima
	Jednatel	od 1.3.2017	Kazutaka 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 nabýty darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabýty na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku. Reprodukční pořizovací cena se stanovuje na základě znaleckého posudku autorizovaného odhadce.

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

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována 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
Měřící 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 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 oprávky.

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

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován 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:

- 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 prodejnou 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 prodejnou 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 self-billingové dohody se zákazníkem, tj. na položky, které nebyly zahrnuty zákazníkem do jeho fakturace. Opravné položky na pohledávky se tvoří i 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 vytváří 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 služeb, 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 daní 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 výši 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 odhadu 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 odhadu 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)	
	31.3.2020	31.3.2019
Pokladní hotovost a peníze na cestě	343	194
Účty v bankách	151 567	135 072
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	151 910	135 266

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 zkratek u sprízených osob

Zkratka	Subjekt	Země
TJTG	Toyoda Gosei Star Light (Tianjin) Auto Parts Co., Ltd.	Čína
TG	TOYODA GOSEI Co. Ltd.	Japonsko
TGE	Toyoda Gosei Europe N.V.	Belgie
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 průběhu roku se aktivoval například nový schvalovací systém pro oběh přijatých faktur. V neaktivovaném nehmotném majetku se víceméně jen technické zhodnocení softwaru, jehož aktivace proběhne v dubnu 2020.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

	Stav k 31.3. 2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3. 2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2020	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0	27 235	
Stavby	1 077 419	101 170	1 214	1 177 375	25 337	878	1 201 834	
Hmotné movité věci								
- Stroje a zařízení	1 806 065	102 804	73 288	1 835 581	99 054	45 416	1 889 219	
- Dopravní prostředky	1 540	0	110	1 430	0	0	1 430	
- Inventář	12 671	6 662	1 613	17 720	3 274	680	20 314	
- Ostatní DHM	46 175	10 923	5 232	51 866	9 359	4 885	56 340	
Jiný DHM a pěstitelské celky								
trvalých porostů	123 732	8 010	4 304	127 438	794	152	128 080	
Nedokončený DHM	138 815	189 409	231 009	97 215	245 487	134 569	208 133	
Zálohy na DHM	13 877	39 810	8 647	45 040	11 900		56 940	
Celkem	3 247 529	458 788	325 417	3 380 900	395 205	186 580	3 589 525	

Oprávky

	Stav k 31.3.2018	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2020	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	
Stavby	310 641	66 008	1 030	375 619	45 664	44	421 239	
Hmotné movité věci								
- Stroje a zařízení	1 364 139	75 612	49 772	1 389 979	117 665	46 801	1 460 843	
- Dopravní prostředky	1 520	17	107	1 430			1 430	
- Inventář	7 189	3 492	1 577	9 104	1 919	631	10 392	
- Ostatní DHM	38 118	8 119	4 227	42 010	9 058	2 311	48 757	
Jiný DHM a pěstitelské celky								
trvalých porostů	101 963	12 851	4 303	110 511	8 972	152	119 331	
Celkem	1 823 570	166 099	61 016	1 928 653	183 278	49 939	2 061 992	

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2020
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	801 756	780 595
Hmotné movité věci		
- Stroje a zařízení	445 602	428 376
- Dopravní prostředky	0	0
- Inventář	8 616	9 922
- Ostatní DHM	9 856	7 583
Jiný DHM a pěstitelské celky		
trvalých porostů	16 927	8 749
Nedokončený DHM	97 215	208 133
Zálohy na DHM	45 040	56 940
Celkem	1 452 247	1 527 533

Společnost rozpustila v roce 2019 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 851 tis. Kč (v roce 2018 bylo rozpuštěno 4 447 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se ponížila na 5 533 tis. Kč k 31.3.2020 (oproti 6 384 tis. Kč k 31.3.2019).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2019 zejména patří pořízení nových účelových strojů sloužících k výrobě pryžových a gumových komponentů na výrobních halách číslo 3 a 4, na halu číslo 2 se pořídily nové linky pro výrobu airbagů a mezi významnou investici patří také stroj pro lisování surových volantů z hliníku na hale číslo 1.

Společnost pořídila v roce 2019 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 2 148 tis. Kč (1 789 tis. Kč v roce 2018). 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 2019 představují nevyužité zastaralé stroje a zařízení, staré skladovací vozíky a také IT zařízení.

Úroky nebyly do dlouhodobého hmotného majetku aktivovány.

4.2.1. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátek k 31.3.2020	(údaje v tis. Kč)	
			Splatné v dalších letech	
Celkem osobní automobily a strojní zařízení	3 301	3 301	0	

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

Operativní pronájem (leasing)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Celková hodnota pronájmu	Skutečně uhrazené splátek k 31.3.2020	(údaje v tis. Kč)	
					Splatné v dalších letech	
Manipulační technika	01/2010 – 03/2020	02/2019 – 03/2025	39 757	21 204	18 553	
Osobní automobily	06/2015 – 03/2020	05/2019 – 02/2025	23 660	14 738	8 922	
Stroje a zařízení	04/2018 – 08/2018	04/2022 – 10/2023	3 372	1 351	2 021	

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 31.3.2020	Stav k 31.3.2019
Materiál	376 138	363 759
Nedokončená výroba	28 251	30 285
Výrobky	119 489	66 458
Zboží	18 613	31 570
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	103 856	146 566
Poskytnuté zálohy na zásoby	7 603	3 101
Opravné položky	- 26 086	- 11 067
Celkem	627 864	630 672

Narůst stavu výrobků je způsobený zastavením expedic pro většinu našich zákazníků, kteří reagovali na situaci spojenou se šířením virusu COVID-19, a to v druhé polovině března 2020. Zboží – formy a nástroje určené k prodeji tvoří položky, na kterých se

teprve začne vyrábět ve velkovýrobě (většina souvisí s novým projektem pro Toyotu, jehož plánovaná velkovýroba bude zahájena v druhém kvartále kalendářního roku 2020). Jakmile dojde k odsouhlasení se zákazníkem, zákazník tyto formy a nástroje odkoupí do svého výlučného vlastnictví.

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 5 656 tis. Kč (4 411 tis. Kč v roce 2018). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 6 117 tis. Kč (2 604 tis. Kč v roce 2018), přičemž součástí této opravné položky je opravná položka k zásobám forem. Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 14 313 tis. Kč (4 052 tis. Kč v roce 2018). K nárůstu opravné položky u zboží došlo u nakoupeného LED osvětlení, o které bohužel není na trhu zájem a jehož zásoba je pro nás již nevyužitelná. U materiálu narostla opravná položka z důvodu mrtvých zásob, které zůstaly skladem po ukončení několika projektů.

4.4. Pohledávky

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část není k 31.3.2020 vykázaná (3 tis. Kč k 31.3.2019).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2020 činní 1 343 tis. Kč (518 tis. Kč k 31.3.2019)

4.4.2. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč)
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 dní – 2 roky	2 a více let		
2019	Brutto	404 903	39 468	3 095	6 282	101	48 946	453 849
	Opr. položky	0	0	0	5 381	81	5 462	5 462
	Netto	405 004	39 468	3 095	901	20	43 484	448 387
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

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

Pohledávky za podniky ve skupině

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.3.2020	Stav k 31.3.2019
Krátkodobé pohledávky			
<u>Z obchodních vztahů</u>			
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>			
Společnost TGUK	24	6 520	
Společnost TG Meteor (ve skupině do 31.12.2019)	0	31 950	
Společnost TGE	1 645	777	
Společnost TGHP	3 164	3 481	
Společnost TGNA	0	60	
Společnost TGT	372	25	
Společnost WTG	0	1	
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>			
Společnost TTESA CR	9 646	18 405	
<u>V podnicích s rozhodujícím vlivem</u>			
Společnost TG	1 220	1 258	
Celkem krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období za podniky ve skupině			
	16 071	62 477	
Pohledávky mimo skupinu			
	584 656	658 180	
Krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období celkem			
	600 727	720 657	

4.5. Časové rozlišení

4.5.1. Časové rozlišení aktiv

	(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.3.2020	Stav k 31.3.2019
Náklady příštích období - leasing	2 401	7 059	
Náklady příštích období - pojistné	1 533	1 525	
Příjmy příštích období	146 878	220 352	
Opravná položka k příjmům příštích období	-447	-261	
Komplexní náklady příštích období	36 686	45 062	
Náklady příštích období - ostatní	2 044	2 089	
Přechodné účty aktiv celkem	189 095	275 826	

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 31.3.2020 vyfakturovány. Pokles v roce 2019 je způsoben objednávkami od zákazníka Toyota Motor Europe NV/SA, dodávky pro tohoto zákazníka tvoří více než 90% celého zůstatku. Důvodem je zastavení expedic jakožto reakce na dění kolem šíření virusu COVID-19.

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 31.3.2020	Stav k 31.3.2019
Dohadné účty pasivní – zásoby	187 029	107 056	
Dohadné účty pasivní – ostatní	208 484	160 915	
Výnosy příštích období	18 195	82	
Přechodné účty pasiv celkem	413 708	268 053	

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2020 neobdržela faktury.

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

V roce 2019 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2020 činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

V roce 2019 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2020 nadále činí 51 438 tis. Kč.

Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2018 ve výši -8 541 tis. Kč byl v roce 2019 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady byla ztráta převedena nerozděleného zisku minulých let.

Účetní zisk roku 2019 bude pravděpodobně rozdělen tak, že 75% zisku bude vyplaceno jako dividenda ovládacím osobám a zbývajících 25% převedeno do nerozděleného zisku minulých let.

4.7. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)				
	Rezerva na nevyčer. dovolenou	Rezerva na záruční opravy	Rezerva na opravy DHM	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.3.2019	13 741	9 452	18 273	25 944	67 410
Tvorba rezerv	12 598	1 162	0	2 476	16 236
Použití rezerv	13 741	3 400	4 000	0	21 141
Zůstatek k 31.3.2020	12 598	7 214	14 273	28 420	62 505

4.8. Závazky

4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky		
2019	Krátkodobé	134 124	15 429	20	4 786	6 240	0	26 475 160 599
2018	Krátkodobé	381 470	30 109	6 682	659	691	23	38 141 419 634

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Snižení závazků je způsobený tím, že většina závazků je v rozvaze na dohadných účtech, kdežto v minulém roce byla většina faktur za dodaný materiál zaúčtována.

K datu 31.3.2020 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2020. 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	Stav k 31.3.2020	(údaje v tis. Kč) Stav k 31.3.2019
Krátkodobé závazky		
<i>Z obchodních vztahů</i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TG Meteor (ve skupině do 31.12.2019)	0	5 022
Společnost TGUK	0	2 285
Společnost TGE	0	2 917
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	15 829	55 665
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	30 239	158 058
<i>Z dohadných účtů pasivních</i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TG Meteor (ve skupině do 31.12.2019)	0	2 061
Společnost TGUK	2 635	4 386
Společnost TGNA	1 624	441
Společnost TGE	5 415	181
Společnost TGRT	0	25
Společnost TGHP	0	47
Společnost TJTG	572	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	39 511	34 529
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	145 851	57 742
Celkem krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině		
Závazky mimo skupinu	241 676	323 359
Krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní celkem	556 112	687 605

4.9. Bankovní úvěry

4.9.1. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

K 31.3.2020 společnost eviduje tři bankovní úvěry v celkové výši 778 762 tis. Kč (786 900 tis. Kč v roce 2018).

Bankovní úvěr u MUFG Bank (Europe) N.V. ve výši 191 275 tis. Kč je splatný k 20.4.2020 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 382 550 tis. Kč je splatný k 20.4.2020 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 204 937 tis. Kč je splatný k 20.4.2020 a je obnovován také v měsíčním cyklu, úroková sazba byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb.

4.10. Daň z příjmů

Společnost vykazuje rezervu na splatnou daň, protože očekávaná daňová povinnost převyšuje zaplacené zálohy v hodnotě 5 638 tis. Kč (k 31. lednu 2019 ve výši 31 212 tis. Kč). Vykázaná položka „B.II. Rezerva na daň z příjmů“ obsahuje očekávanou daňovou povinnost poníženou o uhrazené zálohy na daň z příjmu.

4.10.1. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	Stav k 31.3.2020	Stav k 31.3.2019
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku		-35 844	-39 673
Odložená daň z rezerv na záruky		1 371	1 794
Odložená daň z opravné položky na zásoby		4 956	2 103
Odložená daň z opravné položky na pohledávky		1 194	1 702
Odložená daň z rezervy na opravy DHM		2 712	3 472
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou		2 394	2 611
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity		5 340	4 869
Odložená daň z ostatních rezerv		2 741	3 259
Celkem		-15 136	-19 863

Společnost k 31.3.2020 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 15 136 tis. Kč (19 863 tis. Kč v roce 2018).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	Období do 31.3.2020			Období do 31.3.2019			(údaje v tis. Kč)
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem	
Zboží – bezpečnostní díly	22 999	73 124	96 123	68 191	113 761	181 952	
Zboží – formy a nástroje	149 579	17 122	166 701	25 589	9 567	35 156	
Zboží – funkční díly	0	16 815	16 815	0	6 500	6 500	
Zboží – pryzové těsnění	0	6 762	6 762	0	9 448	9 448	
Zboží – optoelektronické díly	470	0	470	3 762	0	3 762	
Tržby za prodej zboží	173 048	113 823	286 871	97 542	139 276	236 818	
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	715 648	1 836 137	2 551 785	849 025	1 693 205	2 542 230	
Prodej výrobků – funkční díly	52 749	378 980	431 729	61 874	415 591	477 465	
Prodej výrobků – pryzové těsnění	50 634	1 060 644	1 111 278	59 444	944 352	1 003 796	
Prodej výrobků – optoelektronické díly	-6	0	-6	0	0	0	
Služby ostatní	598	130	728	655	553	1 208	
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	819 623	3 275 891	4 095 514	970 998	3 053 701	4 024 699	

4.12. Transakce se spřízněnými osobami

4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Rok 2019

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	(údaje v tis. Kč)	
					Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	294	0	1 681	1 975
TG Meteor	Společná mateřská společnost (do 31.12.2019)	0	110 079	0	2 925	113 004
TGHP	Společná mateřská společnost	59 670	0	0	0	59 670
TGT	Společná mateřská společnost	4 568	0	0	0	4 568
TGUK	Společná mateřská společnost	0	-18	0	463	445
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	4 830	4 830
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	3	0	3
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	74 772	46	602	75 420
TTESA PL	Společná mateřská společnost	0	21	0	0	21
Celkem		64 238	185 148	49	10 501	259 936

Rok 2018

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	(údaje v tis. Kč)	
					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
Celkem		81 691	256 436	151	19 300	358 578

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2019

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	(údaje v tis. Kč)	
						Celkem	
TG	Mateřská společnost	14 415	397 308	182 443	10 008	604 174	
TG Meteor	Společná mateřská společnost (do 31.12.2019)	0	24 627	357	37	25 021	
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	342	0	342	
TJTG	Společná mateřská společnost	0	3 011	0	0	3 011	
TGUK	Společná mateřská společnost	0	30	-1 215	6	-1 179	
TGE	Společná mateřská společnost	736	12	29 368	0	30 116	
TGNA	Společná mateřská společnost	0	5 954	1 323	2	7 279	
TGZS	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0	
TT Praha	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0	
TTESA CR	Společná mateřská společnost	568	455 815	672	881	457 936	
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	2 146	0	2 146	
Celkem		15 719	886 757	215 436	10 934	1 128 846	

2018

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	(údaje v tis. Kč)	
						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	
Celkem		13 379	839 581	245 818	2 776	1 101 554	

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

Prodeje

V roce 2019 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2018 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

Nákupy

Rok 2019

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)
		DNaHM
TG Meteor	Společná mateřská společnost (do 31.12.2019)	1 055
TTESA CR	Společná mateřská společnost	71 375
TG	Mateřská společnost	3 337
Celkem		75 767

Rok 2018

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)
		DNaHM
TG Meteor	Společná mateřská společnost	140
TTESA CR	Společná mateřská společnost	52 791
TG	Mateřská společnost	0
Celkem		52 931

4.13. Spotřebované nákupy

	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Spotřeba materiálu	2 710 283	2 667 996
Spotřeba energie	62 489	54 670
Náklady na prodané zboží	219 366	164 275
Spotřebované nákupy celkem	2 992 138	2 886 941

4.14. Služby

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Opravy a udržování		17 069	12 167
Cestovné		4 314	5 461
Náklady na reprezentaci		1 074	608
Telefon, internet		1 278	1 246
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání		54	303
Nájemné		22 931	13 708
Leasing		3 930	5 055
Skladné		6 691	2 211
Marketingová podpora		29 330	29 579
Přepravné mimo zásob		23 412	32 754
Royalty (licenční poplatky)		146 896	156 929
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní sily		23 503	32 033
Auditorské služby, právní a daňové poradenství		3 259	3 588
Školení zaměstnanců		2 008	2 481
Likvidace odpadu		4 695	4 227
Technická podpora z TG		1 851	345
Záruční opravy		4 145	1 051
Zprostředkování agenturních zaměstnanců		90 784	104 017
Podpora IT		13 581	13 320
Ostatní služby		78 239	83 961
Celkem		479 044	505 044

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 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Náklady na povinný audit účetní závěrky		1 592	1 665
Celkem		1 592	1 665

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

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Změna stavu ostatních rezerv		-4 903	4 737
Změna stavu účetních opravných položek		11 985	16 956
Komplexní náklady příštích období		28 175	13 425
Celkem		35 257	35 118

U opravných položek se účtovalo především o navýšení stavu „mrtvých“ zásob.

U rezerv došlo k rozpuštění natvořené rezervy na opravu střech, neboť se v průběhu roku účtovalo o jejich opravách.

4.17. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Přijaté dotace k úhradě nákladů	269	0
Ostatní provozní výnosy	73 545	46 062
Ostatní provozní výnosy celkem	73 814	46 062

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 31.3.2020	(údaje v tis. Kč)
			Čerpání dotace k 31.3.2019
Školení zaměstnanců	269	269	0
Celkem	269	269	0

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech.

V roce 2019 získala společnost dotace z titulu „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců“, a to od Úřadu práce České Republiky.

V průběhu roku 2018 nezískala společnost žádné dotace.

4.19. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Dary	113	274
Ostatní pokuty a penále	140	62
Pojištění	6 244	6 691
Likvidace starých zásob	8 137	6 103
Ostatní	2 574	4 393
Ostatní provozní náklady celkem	17 208	17 523

4.20. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Kurzové zisky	98 815	43 416
Úroky	23	55
Celkem	98 838	43 471

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2020	Období do 31.3.2019
Kurzové ztráty	115 858	57 341
Úroky	1 248	1 110
Ostatní finanční náklady	399	520
Celkem	117 505	58 971

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2019 a 2018 je následující:

2019

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem	(údaje v tis. Kč)
Zaměstnanci	1 194	517 614	178 356	21 943	717 913	
Celkem	1 194	517 614	178 356	21 943	717 913	

2018

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

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků k poslednímu dni.

Současní jednatelé společnosti pracují v režimu pronájmu mezinárodní pracovní síly. Členové řídících orgánů neobdrželi žádné zálohy, závdavku, zápujčky a úvěry.

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Záruky přijaté a poskytnuté

K datu 31.3.2020 má společnost splatnou platební bankovní záruku v celkové výši 10 000 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 31.3.2020 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

K datu 31.3.2020 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. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19. V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. Vedení naší společnosti pečlivě monitoruje situaci a hledá způsoby, jak minimalizovat dopady této pandemie na svou činnost.

Jednou z nich je také uzavření dohody o poskytnutí příspěvku z cíleného programu Antivirus, jelikož společnost musela přerušit svou výrobu. Situace se dále vyvíjí, nicméně je zřejmé, že dojde k významným poklesům tržeb společnosti realizovaným v prvním čtvrtletí nového fiskálního roku. Společnost monitoruje omezení provozu nejen u svých zákazníků, ale také u dodavatelů a také je v kontaktu s mateřskými společnostmi, které přislíbili podporu při řešení vzniklých ztrát a podporu s likviditou společnosti, dále také jedná o navýšení úvěrových limitů při budoucím nedostatku finančních prostředků.

Společnost zvážila vhodnost použití stávajících metod účtování a oceňování v souvislosti s nově vzniklou událostí a konstatuje, že neshledává potřebu provádět v této oblasti změny. V současné době také nepředpokládá pokuty v důsledku neplnění smluvních podmínek.

Při kalkulaci opravných položek promítnutých v tomto roce je již výše uvedený vliv promítnut. Zvláštní pozornost byla věnována hodnotě zásob, kterou ovlivňuje pozastavení výroby od konce března do začátku května 2020. Společnost taktéž posoudila dopad COVID-19 na hodnotu hmotných aktiv, jejich ekonomickou životnost či případné prodeje a vyhodnotila, že není potřeba k tomuto majetku tvořit opravnou položku. Při posouzení návratnosti a související ocenění pohledávek společnosti společnost vyhodnotila, že existuje vysoká pravděpodobnost jejich inkasa, tudíž vzniklá situace nemá v této oblasti žádný negativní vliv.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 3. 2020 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Přestože existuje značná nejistota týkající se budoucích událostí, vedení Společnosti neustále sleduje vývoj situace, aby bylo schopno úspěšně řešit veškeré finanční i nefinanční dopady, které mohou vzniknout. Tato nejistota může nicméně mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Společnosti a související ocenění majetku a závazků.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku. Dopady globální pandemie na společnost jsou popsány v kapitole 7.

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 2020, 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 2020 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 předpisů 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 shromázdili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 7 přílohy účetní závěrky, který popisuje posouzení vedení ohledně stávajících a potenciálních dopadů COVID-19 na společnost. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v 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 nás výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu 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, navrhnut 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 navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť 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 ztrátí 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 22. května 2020

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

