

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2021

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2021
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2021**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

„Slovo prezidenta k roku 2020“

Rok 2020 měl být podle původních výhledů úspěšným ziskovým rokem, významně jej ale ovlivnila celosvětová pandemie Covid-19, která se výrazně podepsala na prvním čtvrtletí, kdy se počátkem roku nevyrábělo téměř vůbec a náběh výroby po restartu byl více než pozvolný. Vlivem významného propadu tržeb a nejistoty došlo v průběhu Q1 i k mírné redukci zaměstnanců a dalším úsporným opatřením s cílem reagovat na nejisté prodejní výhledy nadcházejících období. Poptávka se významně oživila ihned počátkem podzimu a zejména Q3 byl co se tržeb týká velmi silný a přispěl tak k faktu, že se téměř podařilo dohnat propad tržeb z počátku roku. Ziskovost byla však nižší, a to zejména s ohledem na externí vlivy způsobené sekundárními dopady pandemie. Významným způsobem vzrostly ceny materiálových vstupů, ale také se skokově navýšila cena přepravy z Asie. S ohledem na fakta se však rok 2020 dá považovat za úspěšný, protože se i přes negativní objektivní vlivy podařilo dosáhnout zisku.

Klíčové milníky a projekty roku 2020:

Safety systems a funkční díly

V roce 2020 jsme spouštěli zejména výrobu nového Yarisu, který je z pohledu budoucích tržeb nejvýznamnějším projektem. Významné nejsou jen tržby, ale také nové technologie, které jsme pro tento projekt implementovali. Jednalo se zejména o úplně novou technologii 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 dále zvyšovat konkurenceschopnost a efektivitu výroby.

Gumová těsnění (WS) Rok 2020 měl pro WS divizi 2 klíčové úkoly, jedním z nich bylo spuštění výroby pro nový Yaris, ten se i přes zpoždění způsobené první vlnou pandemie podařil. Museli jsme překonat téměř dvoutýdenní výpadek výroby před spuštěním serie, ale zahájení seriové výroby se podařilo, a to hlavně díky propracované metodě zaškolování zaměstnanců na manuálně složitých operacích. Druhým klíčovým úkolem roku bylo naplánování transferů výroby zpět do bývalé německé pobočky TG Meteor, jejíž prodej na konci roku 2019 oznámila naše mateřská společnost. Transfer všech souvisejících projektů je naplánován na období do září 2021. Paralelně k transferům výroby z TGCZ vzniká plán, jak uvolněné výrobní kapacity do budoucna využít. Došlo také k významným investicím do nových technologií s výrazně vyšším podílem automatizace a robotizace – zejména pro oblast primárních procesů výroby gumového profilu. Cílem těchto investic je dále zvyšovat konkurenceschopnost a efektivitu výroby.

Za fiskální rok 2020 dosáhla společnost v bezpečnostních systémech celkový obrat 2,37 mld. Kč (pokles o 10,5% oproti 2019).

Ve funkčních komponentech bylo vyrobeno a prodáno zboží s celkovým obratem 0,42 mld. Kč (pokles o 5,7% oproti 2019).

Výroba těsnících komponentů dosáhla celkového obratu 0,96 mld.Kč (pokles o 14% oproti 2019).

Prodej LED komponentů dosáhl celkového obratu 0,1 mil. Kč (pokles oproti roku 2019 o 77,6%). LED divize již řeší pouze případné zákaznické reklamace, ale vlastní prodej produktů už byl zastaven.

Společnost prodala v roce 2020 také výrobní formy finálním zákazníkům ve výši 137,98 mil. Kč (za rok 2019 realizovala prodeje ve výši 166,7 mil. Kč)

Na konci hospodářského roku činil počet zaměstnanců 1 028, což je pokles o 166 lidí. Pokles je způsoben zejména zvýšením produktivity a změnou výrobního portfolia. V průběhu roku 2020 pokračovala pozitivní spolupráce se Základní organizací OS Kovo. Pozitivní komunikace a porozumění bylo udržováno pravidelnými jednáními a potvrzeno uzavřením kolektivního vyjednávání podmínek pro rok 2021 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. Významněji se nově věnujeme také redukci CO₂, kdy jsme se přihlásili ke splnění globálních cílů skupiny. Postupně budou přijímána rozhodnutí, která mají TGCZ přiblížit k redukci CO₂ o 30% do konce roku 2030.

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.

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

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 2020 (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 síly 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

Toyota 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

Toyota 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
- na základě dílčí objednávky dopravy

Toyota 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 nakoupil od spřízněné osoby následující:

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

Toyota 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%)

Toyota 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 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, 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 výroby a služby

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%)

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 1.4.2020 do 31.3.2021. V průběhu roku 2020 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

D. TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2020

Výnosy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	129	0	1 677	1 806
TGHP	Společná mateřská společnost	47 439	0	0	70	47 509
TGT	Společná mateřská společnost	2 256	0	0	0	2 256
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	1 457	1 457
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	642	642
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	82 185	0	0	82 185
TTESA PL	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
Celkem		49 695	82 314	0	3 846	135 855

Nákupy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	26 402	506 913	165 175	5 167	703 657
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TJTG	Společná mateřská společnost	0	3 652	0	0	3 652
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	933	9	942
TGE	Společná mateřská společnost	364	0	25 487	20	25 871
TGNA	Společná mateřská společnost	0	4 054	1 916	87	6 057
TTESA CR	Společná mateřská společnost	3 798	473 543	844	558	478 743
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	452	0	452
Celkem		30 564	988 162	194 807	5 841	1 219 374

Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	5 893
TGRT	Společná mateřská společnost	25
TG	Mateřská společnost	783
Celkem		6 701

Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2020 byly společnostmi vyplaceny tyto podíly ze zisku:

- TG 17,8 mil. Kč (v roce 2019 0 Kč)
- TTC 4,2 mil. Kč (v roce 2019 0 Kč)

Uvedené hodnoty jsou po odečtení srážkové daně.

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 21. května 2021

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Shoji Okajima
jednatel společnosti

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2021

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2021

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 21. května 2021.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shoji Okajima Jednatel společnosti	S. OK

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2021
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Kláštevec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		31.03.2021			31.03.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 423 961	2 338 057	3 085 904	2 989 778
B.	Stálá aktiva	3 782 754	2 313 105	1 469 649	1 540 911
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	145 383	135 720	9 663	13 377
B.I.2.	Ocenitelná práva	144 808	135 720	9 088	12 026
B.I.2.1.	Software	67 781	58 693	9 088	12 026
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	77 027	77 027		
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	575		575	1 351
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	575		575	1 351
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 637 370	2 177 385	1 459 985	1 527 533
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 237 924	468 287	769 637	807 830
B.II.1.1.	Pozemky	27 235		27 235	27 235
B.II.1.2.	Stavby	1 210 689	468 287	742 402	780 595
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 110 929	1 585 217	525 712	445 881
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	131 987	123 881	8 106	8 749
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	7 157	2 867	4 290	4 535
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	124 830	121 014	3 816	4 214
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	156 530		156 530	265 073
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	43 210		43 210	56 940
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	113 320		113 320	208 133
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	1		1	1
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	1		1	1
C.	Oběžná aktiva	1 393 408	23 983	1 369 425	1 259 772
C.I.	Zásoby	758 517	19 008	739 509	627 864
C.I.1.	Materiál	497 213	13 986	483 227	361 825
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	24 552		24 552	28 251
C.I.3.	Výrobky a zboží	236 752	5 022	231 730	230 185
C.I.3.1.	Výrobky	118 704	2 629	116 075	113 833
C.I.3.2.	Zboží	118 048	2 393	115 655	116 352
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				7 603
C.II.	Pohledávky	504 403	4 975	499 428	479 998
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 442		1 442	1 343
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	1 442		1 442	1 343
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	1 442		1 442	1 343
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	502 961	4 975	497 986	478 655
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	477 246	3 260	473 986	448 387
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	25 715	1 715	24 000	30 268
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	9 215		9 215	12 944
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	13 823		13 823	13 240
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	667		667	2 541
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	2 010	1 715	295	1 543
C.IV.	Peněžní prostředky	130 488		130 488	151 910
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	153		153	343
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	130 335		130 335	151 567
D.	Časové rozlišení aktiv	247 799	969	246 830	189 095
D.1.	Náklady příštích období	5 324		5 324	5 978
D.2.	Komplexní náklady příštích období	33 673		33 673	36 686
D.3.	Příjmy příštích období	208 802	969	207 833	146 431

		31.03.2021	31.03.2020
	PASIVA CELKEM	3 085 904	2 989 778
A.	Vlastní kapitál	1 534 317	1 489 910
A.I.	Základní kapitál	970 000	970 000
A.I.1.	Základní kapitál	970 000	970 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	256	256
A.II.2.	Kapitálové fondy	256	256
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	256	256
A.III.	Fondy ze zisku	51 438	51 438
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	51 438	51 438
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	443 551	418 886
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	443 551	418 886
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	69 072	49 330
B.+C.	Cizí zdroje	1 531 133	1 481 673
B.	Rezervy	63 551	77 462
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	5 885	14 957
B.IV.	Ostatní rezervy	57 666	62 505
C.	Závazky	1 467 582	1 404 211
C.I.	Dlouhodobé závazky	17 180	20 142
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	2 898	5 006
C.I.8.	Odložený daňový závazek	14 282	15 136
C.II.	Krátkodobé závazky	1 450 402	1 384 069
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	718 987	778 762
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	300 755	160 599
C.II.8.	Závazky ostatní	430 660	444 708
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	37 274	30 615
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	18 877	16 281
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 539	2 273
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	372 762	395 513
C.II.8.7.	Jiné závazky	208	26
D.	Časové rozlišení pasiv	20 454	18 195
D.2.	Výnosy příštích období	20 454	18 195

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.03.2021
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Kláštepec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		Období do 31.03.2021	Období do 31.03.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 669 696	4 095 514
II.	Tržby za prodej zboží	224 406	286 871
A.	Výkonová spotřeba	3 076 687	3 471 182
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	171 651	219 366
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 456 545	2 772 772
A.3.	Služby	448 491	479 044
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	4 485	-50 999
D.	Osobní náklady	597 812	717 913
D.1.	Mzdové náklady	432 699	517 614
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	165 113	200 299
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	148 512	178 356
D.2.2.	Ostatní náklady	16 601	21 943
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	189 903	198 054
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	198 522	185 219
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	184 282	186 069
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	14 240	-850
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-7 078	15 020
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-1 541	-2 185
III.	Ostatní provozní výnosy	93 271	103 396
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 008	10 364
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	14 859	19 218
III.3.	Jiné provozní výnosy	77 404	73 814
F.	Ostatní provozní náklady	52 409	66 587
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	86	2 072
F.2.	Prodávající materiál	16 279	22 046
F.3.	Daně a poplatky	2 023	1 989
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	10 181	23 272
F.5.	Jiné provozní náklady	23 840	17 208
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	66 077	83 044
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	40	23
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	40	23
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 575	1 248
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 575	1 248
VII.	Ostatní finanční výnosy	114 907	98 815
K.	Ostatní finanční náklady	99 282	116 257
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	14 090	-18 667
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	80 167	64 377
L.	Daň z příjmů	11 095	15 047
L.1.	Daň z příjmů splatná	11 949	19 774
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-854	-4 727
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	69 072	49 330
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	69 072	49 330
*	Čistý obrat za účetní období	4 102 320	4 584 619

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.03.2021
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Kláštrec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
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
Rozdělení výsledku hospodaření				49 330			-49 330	
Vyplacené podíly na zisku				-24 665				-24 665
Výsledek hospodaření za běžné období							69 072	69 072
Stav k 31.3.2021	970 000	256	51 438	443 551			69 072	1 594 317

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

období končící k
31.03.2021
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
Kláštrec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		Období do 31.03.2021	Období do 31.03.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	151 910	135 266
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	80 167	64 377
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	178 043	270 146
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	184 282	186 069
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-10 011	7 901
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-922	-8 292
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	1 535	1 225
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	3 159	83 243
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	258 210	334 523
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-34 794	-22 587
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-65 111	121 962
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	134 884	-132 337
A.2.3.	Změna stavu zásob	-104 567	-12 212
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	223 416	311 936
A.3.	Výplacené úroky	-1 534	-1 297
A.4.	Přijaté úroky	40	23
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-21 021	15 157
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	200 901	325 819
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-135 097	-259 568
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 008	10 364
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-134 089	-249 204
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-63 569	-59 971
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-24 665	
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-24 665	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-88 234	-59 971
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-21 422	16 644
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	130 488	151 910

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2021

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	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	8
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	9
3.3.	ZÁSoby.....	9
3.4.	POHLEDÁVKY	10
3.5.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	10
3.6.	ÚVĚRY	10
3.7.	REZERVY	10
3.8.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	11
3.9.	FINANČNÍ LEASING	11
3.10.	OPERATIVNÍ LEASING	11
3.11.	DANĚ	12
3.11.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i>	<i>12</i>
3.11.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>12</i>
3.11.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>12</i>
3.12.	STÁTNÍ DOTACE	13
3.13.	VÝNOSY	13
3.14.	POUŽITÍ ODHADŮ.....	13
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.....	14
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	15
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	15
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek.....</i>	<i>15</i>
4.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	15
4.2.1.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu.....</i>	<i>16</i>
4.3.	ZÁSoby.....	17
4.4.	POHLEDÁVKY	17
4.4.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky.....</i>	<i>17</i>
4.4.2.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>18</i>
4.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	18
4.5.1.	<i>Časové rozlišení aktiv</i>	<i>18</i>
4.5.2.	<i>Časové rozlišení pasiv a dohadné účty pasivní.....</i>	<i>19</i>
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	19
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>19</i>
4.7.	REZERVY	19
4.8.	ZÁVAZKY	20
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>20</i>
4.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>20</i>
4.9.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	21
4.9.1.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci</i>	<i>21</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.....	22

4.12.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI.....	22
4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty.....	22
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty.....	23
4.12.3.	Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty.....	23
4.13.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	24
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	26
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	27
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ.....	27
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	28
7.	OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI	29
8.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	30

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 31.3.2021 (dále „rok 2020“). Předešlá účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2020 (dále „rok 2019“).

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

Akcionář/Společník	% podíl na základním kapitálu
TOYODA GOSEI CO., LTD., 1, 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 byli vymazáni 3 jednatelé z obchodního rejstříku, jejichž funkce zanikla dne 30.9.2020 – viz bod 1.5 přílohy.

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

1.5. Statutární orgán

	Funkce	Období	Jméno
Statutární orgán	Jednatel	od 10.1.2017	Shoji Okajima
	Jednatel	od 1.4.2019 do 30.9.2020	Katsumi Saito
	Jednatel	od 1.3.2017 do 30.9.2020	Kazutaka Murakami
	Jednatel	od 17.10.2018 do 30.9.2020	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 oprávků 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 80 tis. Kč (do 31.12.2020 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 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 oprávk.

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:

- u ukončených projektů na stav finálních výrobků či zboží na skladě, kde se nepředpokládá jejich další využití (ve výši 100 % dle podkladů z výrobní administrativy),

- u ukončených projektů na stav finálních výrobků či zboží na skladě, kde se předpokládá jejich další využití (po dovršení 6 let po ukončení projektu ve výši 30%, po 9 letech 60% a po 12 letech 90%)
- 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 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 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)	
	31.3.2021	31.3.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	153	343
Účty v bankách	130 335	151 567
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	130 488	151 910

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně. Změna stavu přijatých úvěrů 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
TG	TOYODA GOSEI Co. Ltd.	Japonsko
TGE	Toyoda Gosei Europe N.V.	Belgie
TGHP	Toyoda Gosei Haiphong Co., Ltd.	Vietnam
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 nehmotném majetku se víceméně nachází jen technické zhodnocení softwaru, jehož aktivace proběhne v dubnu 2021.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)					
	Stav k 31.3. 2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3. 2020	Přírůstky	Úbytky
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0
Stavby	1 177 375	25 337	878	1 201 834	8 907	52
Hmotné movité věci						
- Stroje a zařízení	1 835 581	99 054	45 416	1 889 219	215 438	76 729
- Dopravní prostředky	1 430	0	0	1 430		708
- Inventář	17 720	3 274	680	20 314	2 603	461
- Ostatní DHM	51 866	9 359	4 885	56 340	5 858	2 375
Jiný DHM a pěstitelské celky						
trvalých porostů	127 438	794	152	128 080	3 980	73
Nedokončený DHM	97 215	245 487	134 569	208 133	255 050	349 863
Zálohy na DHM	45 040	11 900		56 940	106 073	119 803
Celkem	3 380 900	395 205	186 580	3 589 525	597 909	550 064

Oprávky

	(údaje v tis. Kč)					
	Stav k 31.3.2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2020	Přírůstky	Úbytky
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	375 619	45 664	44	421 239	47 080	32
Hmotné movité věci						
- Stroje a zařízení	1 389 979	117 665	46 801	1 460 843	115 264	58 097
- Dopravní prostředky	1 430			1 430	0	708
- Inventář	9 104	1 919	631	10 392	2 729	462
- Ostatní DHM	42 010	9 058	2 311	48 757	7 428	2 359
Jiný DHM a pěstitelské celky						
trvalých porostů	110 511	8 972	152	119 331	4 623	73
Celkem	1 928 653	183 278	49 939	2 061 992	177 124	61 731

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k	Stav k
	31.3.2020	31.3.2021
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	780 595	742 402
Hmotné movité věci		
- <i>Stroje a zařízení</i>	428 376	509 918
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	0
- <i>Inventář</i>	9 922	9 797
- <i>Ostatní DHM</i>	7 583	5 997
Jiný DHM a pěstitelské celky		
trvalých porostů	8 749	8 106
Nedokončený DHM	208 133	113 320
Zálohy na DHM	56 940	43 210
Celkem	1 527 533	1 459 985

Společnost natvořila v roce 2020 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 14 240 tis. Kč (v roce 2019 bylo rozpuštěno 851 tis. Kč). Tato opravná položka byla vytvořena na strojní vybavení v tomto roce ukončeného projektu Toyota Yaris.

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se zvýšila na 19 773 tis. Kč k 31.3.2021 (oproti 5 533 tis. Kč k 31.3.2020).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2020 zejména patří pořízení novou technologií vstřikování dvousložkových plastů pro nové typy hadic pro plnění paliva do nádrže. Dále jsme investovali do automatizace a robotizace – zejména pro oblast primárních procesů výroby gumového profilu.

Společnost pořídila v roce 2020 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 351 tis. Kč (2 148 tis. Kč v roce 2019). 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 2020 představují nevyužité zastaralé stroje a zařízení z důvodu modernizace linek a vyřazení linek z důvodu ukončení projektů. Dále byly vyřazeny staré skladovací vozíky a 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**

	(údaje v tis. Kč)		
Popis předmětu/ skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátek k 31.3.2021	Splatné v dalších letech
Celkem osobní automobily a strojní zařízení	1 698	1 698	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	(údaje v tis. Kč)	
				Skutečně uhrazené splátky k 31.3.2021	Splatné v dalších letech
Manipulační technika	01/2010 – 03/2020	02/2019 – 03/2025	31 132	17 765	13 367
Osobní automobily	06/2015 – 03/2020	05/2019 – 02/2025	22 397	14 998	7 399
Stroje a zařízení	04/2018 – 08/2018	04/2022 – 10/2023	3 372	2 081	1 291

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 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Materiál	497 213	376 138
Nedokončená výroba	24 552	28 251
Výrobky	118 704	119 489
Zboží	28 700	18 613
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	89 348	103 856
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	7 603
Opravné položky	-19 008	- 26 086
Celkem	739 509	627 864

Narůst stavu materiálu a zboží je ovlivněn nově spuštěným projektem Toyota Yaris, jehož výroba byla spuštěna v druhém kvartálu 2020. Produktové složení projektu si vyžádalo vytvoření dodatečné zásoby.

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 2 629 tis. Kč (5 656 tis. Kč v roce 2019). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 2 393 tis. Kč (6 117 tis. Kč v roce 2019). Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 13 986 tis. Kč (14 313 tis. Kč v roce 2019).

4.4. Pohledávky**4.4.1. Dlouhodobé pohledávky**

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část není k 31.3.2021 vykázána (0 tis. Kč k 31.3.2020).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2021 činí 1 442 tis. Kč (1 343 tis. Kč k 31.3.2020)

4.4.2. Krátkodobé pohledávky**Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů**

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				(údaje v tis. Kč)	
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 dní – 2 roky	2 a více let	Celkem po splatnosti	Celkem
2020	Brutto	407 852	23 322	4 406	41 539	127	69 394	477 246
	Opr. položky	0	0	0	3 168	92	3 260	3 260
	Netto	407 852	23 322	4 406	38 371	35	66 134	473 986
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	404 903	39 468	3 095	901	20	43 484	448 387

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

Pohledávky za podniky ve skupině

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Krátkodobé pohledávky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	932	24
Společnost TGE	324	1 645
Společnost TGHP	11 267	3 164
Společnost TGNA	0	0
Společnost TGT	5	372
Společnost WTG	0	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	6 733	9 646
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	972	1 220
Celkem krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období za podniky ve skupině	20 233	16 071
Pohledávky mimo skupinu	665 815	584 656
Krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období celkem	686 048	600 727

4.5. Časové rozlišení**4.5.1. Časové rozlišení aktiv**

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Náklady příštích období - leasing	1 472	2 401
Náklady příštích období - pojistné	1 601	1 533
Příjmy příštích období	208 802	146 878
Opravná položka k příjmům příštích období	-969	-447
Komplexní náklady příštích období	33 673	36 686
Náklady příštích období - ostatní	2 251	2 044
Přechodné účty aktiv celkem	246 830	189 095

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 prodejných objednávek, které nebyly ze strany zákazníka na základě této dohody k 31.3.2021 vyfakturovány. Hodnota v minulém roce byla ovlivněna zastavením expedic jakožto reakce na dění kolem šíření viru COVID-19 (k 31.3.2020 byla hodnota 220 352 Kč).

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 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Dohadné účty pasivní – zásoby	134 759	187 029
Dohadné účty pasivní – ostatní	238 003	208 484
Výnosy příštích období	20 454	18 195
Přechodné účty pasiv celkem	393 216	413 708

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2021 neobdržela faktury.

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

V roce 2020 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2021 činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

V roce 2020 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2021 nadále činí 51 438 tis. Kč.

Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2019 ve výši 49 330 tis. Kč byl v roce 2020 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady bylo 50% zisku vyplaceno jako dividenda ovládacím osobám a zbývajících 50% převedeno do nerozděleného zisku minulých let.

Účetní zisk roku 2020 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 31.3.2020	12 598	7 214	14 273	28 420	62 505
Tvorba rezerv	10 712	1 453	0	0	12 165
Použití rezerv	12 598	0	4 000	406	17 004
Zůstatek k 31.3.2021	10 712	8 667	10 273	28 014	57 666

4.8. Závazky**4.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů**

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					(údaje v tis. Kč)	
			1 – 90	91 – 180	181 – 360	1 – 2	2 a více	Celkem po splatnosti	Celkem
			dní	dní	dní	roky	let		
2020	Krátkodobé	284 700	15 480	138	0	437	0	16 055	300 755
2019	Krátkodobé	134 124	15 429	20	4 786	6 240	0	26 475	160 599

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Hodnota závazků k 31.3.2021 je na úrovni běžné výkonové aktivity. Minulý rok byl ovlivněn sníženou hodnotou nákupů s ohledem na omezenou výrobu v době šíření viru COVID-19.

K datu 31.3.2021 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2021. 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 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Krátkodobé závazky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	0	0
Společnost TGE	0	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	51 234	15 829
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	80 712	30 239
<u>Z dohadných účtů pasivních</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	0	2 635
Společnost TGNA	0	1 624
Společnost TGE	0	5 415
Společnost TGRT	0	0
Společnost TGHP	0	0
Společnost TJTG	0	572
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	0	39 511
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	549	145 851
Celkem krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině	132 495	241 676
Závazky mimo skupinu	541 022	314 436
Krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní celkem	673 517	556 112

4.9. Bankovní úvěry**4.9.1. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci**

K 31.3.2021 společnost eviduje tři bankovní úvěry v celkové výši 718 987 tis. Kč (778 762 tis. Kč v roce 2019).

Bankovní úvěr u MUFG Bank (Europe) N.V. ve výši 287 595 tis. Kč je splatný k 16.4.2021 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 235 305 tis. Kč je splatný k 16.4.2021 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 196 087 tis. Kč je splatný k 16.4.2021 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 10 228 tis. Kč (k 31. březnu 2020 ve výši 5 638 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 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	-32 936	-35 844
Odložená daň z rezerv na záruky	1 647	1 371
Odložená daň z opravné položky na zásoby	3 612	4 956
Odložená daň z opravné položky na pohledávky	869	1 194
Odložená daň z rezervy na opravy DHM	1 952	2 712
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou	2 035	2 394
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity	5 262	5 340
Odložená daň z ostatních rezerv	3 277	2 741
Celkem	-14 282	-15 136

Společnost k 31.3.2021 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 14 282 tis. Kč (15 136 tis. Kč v roce 2020).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2021			Období do 31.3.2020		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – bezpečnostní díly	7 955	50 876	58 831	22 999	73 124	96 123
Zboží – formy a nástroje	124 200	13 776	137 976	149 579	17 122	166 701
Zboží – funkční díly	3 459	20 616	24 075	0	16 815	16 815
Zboží – pryžové těsnění	0	3 420	3 420	0	6 762	6 762
Zboží – optoelektronické díly	57	47	104	470	0	470
Tržby za prodej zboží	135 671	88 735	224 406	173 048	113 823	286 871
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	654 161	1 657 434	2 311 595	715 648	1 836 137	2 551 785
Prodej výrobků – funkční díly	52 218	346 850	399 068	52 749	378 980	431 729
Prodej výrobků – pryžové těsnění	72 849	884 913	957 762	50 634	1 060 644	1 111 278
Prodej výrobků – optoelektro. díly				-6	0	-6
Služby ostatní	906	365	1 271	598	130	728
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	780 134	2 889 562	3 669 696	819 623	3 275 891	4 095 514

4.12. Transakce se spřízněnými osobami**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****Rok 2020**

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	129	0	1 677	1 806
TGHP	Společná mateřská společnost	47 439	0	0	70	47 509
TGT	Společná mateřská společnost	2 256	0	0	0	2 256
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	1 457	1 457
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	642	642
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	82 185	0	0	82 185
TTESA PL	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
Celkem		49 695	82 314	0	3 846	135 855

Rok 2019

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	294	0	1 681	1 975
Meteor GmbH	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

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty2020

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	26 402	506 913	165 175	5 167	703 657
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TJTG	Společná mateřská společnost	0	3 652	0	0	3 652
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	933	9	942
TGE	Společná mateřská společnost	364	0	25 487	20	25 871
TGNA	Společná mateřská společnost	0	4 054	1 916	87	6 057
TTESA CR	Společná mateřská společnost	3 798	473 543	844	558	478 743
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	452	0	452
Celkem		30 564	988 162	194 807	5 841	1 219 374

2019

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	14 415	397 308	182 443	10 008	604 174
Meteor GmbH	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

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

V roce 2020 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2019 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

NákupyRok 2020

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	5 893
TGRT	Společná mateřská společnost	25
TG	Mateřská společnost	783
Celkem		6 701

Rok 2019

(údaje v tis. Kč)

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

4.13. Spotřebované nákupy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Spotřeba materiálu	2 401 796	2 710 283
Spotřeba energie	54 749	62 489
Náklady na prodané zboží	171 651	219 366
Spotřebované nákupy celkem	2 628 196	2 992 138

4.14. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Opravy a udržování	15 272	17 069
Cestovné	802	4 314
Náklady na reprezentaci	741	1 074
Telefon, internet	1 282	1 278
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	235	54
Nájemné	16 564	22 931
Leasing	4 175	3 930
Skladné	12 132	6 691
Marketingová podpora	24 921	29 330
Přepravné mimo zásob	16 116	23 412
Royalty (licenční poplatky)	133 592	146 896
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	22 827	23 503
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	2 075	3 259
Školení zaměstnanců	1 015	2 008
Likvidace odpadu	3 465	4 695
Technická podpora z TG	-22	1 851
Záruční opravy	1 370	4 145
Zprostředkování agenturních zaměstnanců	100 580	90 784
Podpora IT	15 882	13 581
Ostatní služby	75 467	78 239
Celkem	448 491	479 044

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 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Náklady na povinný audit účetní závěrky	1 212	1 592
Celkem	1 212	1 592

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Změna stavu ostatních rezerv	-4 840	-4 903
Změna stavu účetních opravných položek	5 621	11 985
Komplexní náklady příštích období	15 021	28 175
Celkem	15 802	35 257

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 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Přijaté dotace k úhradě nákladů	28 705	269
Ostatní provozní výnosy	48 699	73 545
Ostatní provozní výnosy celkem	77 404	73 814

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. DotacePřehled zůstatků dotací

	(údaje v tis. Kč)		
Účel dotace	Celková částka dotace	Čerpání dotace za rok končící k 31.3.2021	Čerpání dotace k 31.3.2020
Školení zaměstnanců	216	216	269
Antivirus	28 239	28 239	0
Antigenní testy	250	0	0
Celkem	28 705	28 455	269

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech.

V roce 2020 získala společnost dotace z titulu „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců“ a z titulu programu „Antivirus“ od Úřadu práce České Republiky. Dále je k 31.3.2021 účtováno o dohodu na Antigenní testy hrazené z Fondu prevence zdravotních pojišťoven.

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

4.19. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Dary	104	113
Ostatní pokuty a penále	-88	140
Pojištění	6 338	6 244
Likvidace starých zásob	14 523	8 137
Ostatní	2 963	2 574
Ostatní provozní náklady celkem	23 840	17 208

4.20. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Kurzové zisky	114 907	98 815
Úroky	40	23
Celkem	114 947	98 838

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2021	Období do 31.3.2020
Kurzové ztráty	99 025	115 858
Úroky	1 575	1 248
Ostatní finanční náklady	257	399
Celkem	100 857	117 505

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2020 a 2019 je následující:

2020

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1 093	432 699	148 512	16 601	597 812
Celkem	1 093	432 699	148 512	16 601	597 812

2019

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1 194	517 614	178 356	21 943	717 913
Celkem	1194	517 614	178 356	21 943	717 913

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků k poslednímu dni.

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 31.3.2021 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 31.3.2021 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

K datu 31.3.2021 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

Kvůli šíření pandemie infekčního onemocnění COVID-19 a globální propojenosti dodavatelského řetězce je aktivita společnosti taktéž zasažena, stejně jako aktivita celé české a světové ekonomiky. Společnost podniká preventivní opatření a veškeré kroky pro zmírnění ekonomických dopadů na společnost, nicméně celkové vyčíslení dopadu nelze v současnosti plně předjímat.

I přes nejistoty související se šířením COVID-19 se společnost na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání společnosti není ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

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: Průmyslová 2, okres Chomutov, 431 51 Klášterec nad Ohří

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 2021, 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 2021 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

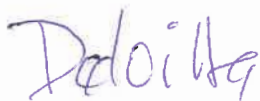
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z 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 21. května 2021

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

