

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2022

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2022
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2022**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

„Slovo prezidenta k roku 2021“

Rok 2021 byl od svého počátku provázen obrovskými problémy způsobenými pandemií Covidu a jejími přímými či nepřímými dopady. První polovinu roku měl stále v přímé režii Covid, který měl za následek časté výpadky či omezení poptávky. Druhou polovinu roku ovlivňovala pandemie spíše nepřímě a to nedostatkem komponent, nejvýznamněji chybějícím polovodičem, které průběžně ovlivnily všechny zákazníky v různém čase a s rozdílnou intenzitou. Významné propady tržeb a pozastavování výroby měly za následek průběžné generování ztráty.

Konec roku však sebou přinesl další negativní vlivy, zejména další enormní růst cen materiálových vstupů, energií a služeb, nejvíce logistických. V březnu přišly další výpadky prodeje způsobených nedostatkem komponent z válkou zasažené Ukrajiny.

Rok 2021 byl historicky nejsložitějším rokem, kdy jsme bojovali s řadou negativních externích aspektů, které jsme nemohli nejen nijak ovlivnit, ale také velmi složitě předvídat vývoj. Jen díky vysokému nasazení všech zaměstnanců se podařilo zajistit plynulé dodávky všem našim zákazníkům.

Klíčové milníky a projekty roku 2021:

Safety systems a funkční díly

V roce 2021 jsme spouštěli poslední fázi výroby komponent pro Yaris do výrobní pobočky v ČR a zároveň nového modelu Toyota Aygo, které však bylo z řady důvodů posunuto až na leden 22. Tento model však plně nenahradí objemově původní a to zejména z důvodu odchodu koncernu PSA z Kolínské TPCA, nově se tedy budou dodávat komponenty jen pro značku Toyota. Došlo také k dalším 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 2021 měl pro WS divizi 2 klíčové úkoly. Jedním z nich byla předvýroba dílů spojená s transferem výroby pro MES do Rumunska paralelně se zajištěním standardních objemů výroby požadovaných koncovými zákazníky. Předvýroba a následný transfer výrobních procesů byl úspěšně dotažen v počátcích Q4 a uvolnilo se tak místo pro import technologie z TGUK. Právě plánování a vlastní transfer prvních technologií z rušené sesterské firmy byl druhým klíčovým úkolem uplynulého roku. Paralelně se podařilo spustit poslední fázi produktů na Yaris a také nové Aygo. I na WS došlo 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 2021 dosáhla společnost v bezpečnostních systémech celkový obrát 2,12 mld. Kč (pokles o 10,62% oproti 2020).

Ve funkčních komponentech bylo vyrobeno a prodáno zboží s celkovým obrátem 0,46 mld. Kč (zvýšení o 8,69% oproti 2020).

Výroba těsnících komponentů dosáhla celkového obrátu 0,83 mld.Kč (pokles o 13,31% oproti 2020).

LED divize řeší pouze zákaznické reklamace, vlastní prodej produktů byl zastaven.

Společnost prodala v roce 2021 také výrobní formy finálním zákazníkům ve výši 135,77 mil. Kč (za rok 2020 realizovala prodeje ve výši 137,98 mil. Kč)

Na konci hospodářského roku činil počet zaměstnanců 932, což je pokles o 96 lidí. Pokles je způsoben zejména zvýšením produktivity a změnou výrobního portfolia. V průběhu roku 2021 pokračovala pozitivní spolupráce se Základní organizací OS Kovo. Pozitivní komunikace a porozumění bylo udržováno pravidelnými jednáními a potvrzeno uzavřením kolektivního vyjednávání podmínek pro rok 2022 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, zatímni listy, obchodní podíly ani akcie, zatímni listy a obchodní podíly ovládající osoby.

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku. Účetní jednotka nemá žádnou významnou přímou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na celkovou ekonomickou situaci však může vyžadovat revizi některých předpokladů a odhadů. To může vést k významným úpravám účetní hodnoty některých aktiv a závazků v příštím finančním roce. V této fázi není vedení schopno spolehlivě odhadnout dopad, jelikož se události vyvíjejí ze dne na den. Dlouhodobější dopad může ovlivnit i objemy obchodů, peněžní toky a ziskovost. K datu sestavení této účetní závěrky však společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.3.2022.

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 2021 (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

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
- na základě dílčí objednávky dopravu

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 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 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 společností 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

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 1.4.2021 do 31.3.2022. V průběhu roku 2021 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2021

Výnosy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)						
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	391	0	1 336	1 727
TGHP	Společná mateřská společnost	65 340	0	0	0	65 340
TGT	Společná mateřská společnost	14 079	0	0	0	14 079
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	354	354
TGE	Společná mateřská společnost	0	6	0	322	328
TGNA	Společná mateřská společnost	0	41	0	21	62
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	81 711	100	3 259	85 070
TTESA PL	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
Celkem		79 419	82 149	100	5 292	166 960

Nákupy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)						
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	14 097	374 110	142 692	431	531 330
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TJTG	Společná mateřská společnost	0	4 567	0	0	4 567
TGUK	Společná mateřská společnost	0	313	-408	0	-95
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	31 009	18	31 027
TGNA	Společná mateřská společnost	0	1 982	2 098	0	4 080
TGZS	Společná mateřská společnost	0	11	0	0	11
TTESA CR	Společná mateřská společnost	30 948	422 762	579	436	454 725
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
Celkem		45 045	803 745	175 970	885	1 025 645

Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

(údaje v tis. Kč)		
Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	24 941
Celkem		24 941

Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2021 byly společnostmi vyplaceny tyto podíly ze zisku:

- TG 37,3 mil. Kč (v roce 2020 17,8 mil. Kč)
- TTC 8,8 mil. Kč (v roce 2020 4,2 mil. Kč)

Uvedené hodnoty jsou po odečtení srážkové daně.

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 30. června 2022

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Shoji Okajima
jednatel společnosti

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2022

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2022

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

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 5. srpna 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shoji Okajima jednatel společnosti	S. Okajima

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2022
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Kláštorec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		31.03.2022			31.03.2021
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 301 439	2 467 052	2 834 387	3 085 904
B.	Stálá aktiva	3 754 514	2 419 457	1 335 057	1 469 649
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>148 493</i>	<i>139 032</i>	<i>9 461</i>	<i>9 663</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	147 635	139 032	8 603	9 088
B.I.2.1.	Software	70 608	62 005	8 603	9 088
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	858		858	575
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	858		858	575
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 606 020</i>	<i>2 280 425</i>	<i>1 325 595</i>	<i>1 459 985</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 245 941	515 457	730 484	769 637
B.II.1.1.	Pozemky	27 235		27 235	27 235
B.II.1.2.	Stavby	1 218 706	515 457	703 249	742 402
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 168 270	1 642 790	525 480	525 712
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	130 460	122 178	8 282	8 106
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	7 157	3 111	4 046	4 290
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	123 303	119 067	4 236	3 816
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	61 349		61 349	156 530
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	33 540		33 540	43 210
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	27 809		27 809	113 320
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	<i>1</i>
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	1		1	1
C.	Oběžná aktiva	1 313 358	44 742	1 268 616	1 369 425
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>729 305</i>	<i>39 850</i>	<i>689 455</i>	<i>739 509</i>
C.I.1.	Materiál	495 411	33 232	462 179	483 227
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	35 682		35 682	24 552
C.I.3.	Výrobky a zboží	198 212	6 618	191 594	231 730
C.I.3.1.	Výrobky	115 942	4 229	111 713	116 075
C.I.3.2.	Zboží	82 270	2 389	79 881	115 655
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>434 324</i>	<i>4 892</i>	<i>429 432</i>	<i>499 428</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 395		1 395	1 442
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	1 395		1 395	1 442
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	1 395		1 395	1 442
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>432 929</i>	<i>4 892</i>	<i>428 037</i>	<i>497 986</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	372 921	3 409	369 512	473 986
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	60 008	1 483	58 525	24 000
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	43 120		43 120	9 215
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 953		12 953	13 823
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	2 023		2 023	667
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	1 912	1 483	429	295
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>149 729</i>		<i>149 729</i>	<i>130 488</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	177		177	153
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	149 552		149 552	130 335
D.	Časové rozlišení aktiv	233 567	2 853	230 714	246 830
D.1.	Náklady příštích období	4 485		4 485	5 324
D.2.	Komplexní náklady příštích období	18 803		18 803	33 673
D.3.	Příjmy příštích období	210 279	2 853	207 426	207 833

		31.03.2022	31.03.2021
	PASIVA CELKEM	2 834 387	3 085 904
A.	Vlastní kapitál	1 412 315	1 534 317
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 (+/-)	460 819	443 551
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	460 819	443 551
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-70 198	69 072
B.+C.	Cizí zdroje	1 404 328	1 531 133
B.	Rezervy	48 893	63 551
B.II.	Rezerva na daň z příjmů		5 885
B.IV.	Ostatní rezervy	48 893	57 666
C.	Závazky	1 355 435	1 467 582
C.I.	Dlouhodobé závazky	3 929	17 180
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 193	2 898
C.I.8.	Odložený daňový závazek	2 736	14 282
C.II.	Krátkodobé závazky	1 351 506	1 450 402
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	804 705	718 987
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	184 510	300 755
C.II.8.	Závazky ostatní	362 291	430 660
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	31 081	37 274
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15 202	18 877
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		1 539
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	312 111	372 762
C.II.8.7.	Jiné závazky	3 897	208
D.	Časové rozlišení pasiv	17 744	20 454
D.2.	Výnosy příštích období	17 744	20 454

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
31.03.2022
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Kláštepec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		Období do 31.03.2022	Období do 31.03.2021
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 260 564	3 669 696
II.	Tržby za prodej zboží	288 267	224 406
A.	Výkonová spotřeba	2 932 368	3 076 687
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	211 462	171 651
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 246 133	2 456 545
A.3.	Služby	474 773	448 491
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-8 187	4 485
D.	Osobní náklady	556 857	597 812
D.1.	Mzdové náklady	396 498	432 699
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	160 359	165 113
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	139 121	148 512
D.2.2.	Ostatní náklady	21 238	16 601
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	206 907	189 903
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	184 265	198 522
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	180 302	184 282
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	3 963	14 240
E.2.	Úpravy hodnot zásob	20 842	-7 078
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 800	-1 541
III.	Ostatní provozní výnosy	111 509	93 271
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	68 957	1 008
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	4 985	14 859
III.3.	Jiné provozní výnosy	37 567	77 404
F.	Ostatní provozní náklady	90 871	52 409
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	56 367	86
F.2.	Prodaný materiál	8 237	16 279
F.3.	Daně a poplatky	2 082	2 023
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	8 381	10 181
F.5.	Jiné provozní náklady	15 804	23 840
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-118 476	66 077
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	5	40
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	5	40
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	1 010	1 575
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 010	1 575
VII.	Ostatní finanční výnosy	110 224	114 907
K.	Ostatní finanční náklady	74 884	99 282
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	34 335	14 090
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-84 141	80 167
L.	Daň z příjmů	-13 943	11 095
L.1.	Daň z příjmů splatná	-2 398	11 949
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-11 545	-854
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-70 198	69 072
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-70 198	69 072
*	Čistý obrat za účetní období	3 770 569	4 102 320

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

k datu
31.03.2022
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
Kláštepec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená 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 31.3.2020	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	1 534 317
Rozdělení výsledku hospodaření				69 072			-69 072	
Vyplacené podíly na zisku				-51 804				-51 804
Výsledek hospodaření za běžné období							-70 198	-70 198
Stav k 31.3.2022	970 000	256	51 438	460 819			-70 198	1 412 315

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

období končící k
31.03.2022
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
Kláštorec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		Období do 31.03.2022	Období do 31.03.2021
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	130 488	151 910
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-84 141	80 167
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace		178 043
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv		184 282
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv		-10 011
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		-922
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky		1 535
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace		3 159
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-84 141	258 210
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu		-34 794
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv		-65 111
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív		134 884
A.2.3.	Změna stavu zásob		-104 567
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-84 141	223 416
A.3.	Vyplacené úroky		-1 534
A.4.	Přijaté úroky		40
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost		-21 021
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-84 141	200 901
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv		-135 097
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 008
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti		-134 089
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování		-63 569
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-24 665
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy		-24 665
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti		-88 234
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-84 141	-21 422
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	46 347	130 488

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2022

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 DOTATKY 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.....	11
3.11.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....</i>	<i>11</i>
3.11.2.	<i>Splatná daň</i>	<i>11</i>
3.11.3.	<i>Odložená daň</i>	<i>11</i>
3.12.	STÁTNÍ DOTACE	12
3.13.	VÝNOSY	12
3.14.	POUŽITÍ ODHADŮ	12
3.15.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPIŠOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	12
3.16.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	12
3.17.	PŘEHLED POUŽITÝCH ZKRATEK U SPŘÍZENÝCH OSOB	13
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	14
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	14
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek.....</i>	<i>14</i>
4.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	14
4.2.1.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu.....</i>	<i>15</i>
4.3.	ZÁSoby	16
4.4.	POHLEDÁVKY.....	16
4.4.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky.....</i>	<i>16</i>
4.4.2.	<i>Krátkodobé pohledávky.....</i>	<i>16</i>
4.5.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	17
4.5.1.	<i>Časové rozlišení aktiv</i>	<i>17</i>
4.5.2.	<i>Časové rozlišení pasiv a dohadné účty pasivní</i>	<i>17</i>
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	18
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>18</i>
4.7.	REZERVY.....	18
4.8.	ZÁVAZKY	18
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>18</i>
4.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>19</i>
4.9.	BANKOVNÍ ÚVĚRY.....	19
4.9.1.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci</i>	<i>19</i>
4.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	20
4.10.1.	<i>Odložená daň</i>	<i>20</i>
4.11.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	20

4.12.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	21
4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	21
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	21
4.12.3.	Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	22
4.13.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	22
4.14.	SLUŽBY	23
4.15.	ODMĚNA STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI	23
4.16.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	23
4.17.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	24
4.18.	DOTACE	24
4.19.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY	24
4.20.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	24
4.21.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	25
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	26
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	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 31.3.2022 (dále „rok 2021“). Předěšlá účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2021 (dále „rok 2020“).

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 2021 nebyly v obchodním rejstříku provedeny žádné změny.

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

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 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 80 000	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 oprávků.

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)	
	31.3.2022	31.3.2021
Pokladní hotovost a peníze na cestě	177	153
Účty v bankách	149 552	130 335
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	149 729	130 488

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 nejvýznamnější 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 2022.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3. 2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2022
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0	27 235
Stavby	1 201 834	8 907	52	1 210 689	8 389	372	1 218 706
Hmotné movité věci							
- <i>Stroje a zařízení</i>	1 889 219	215 438	76 729	2 027 928	180 855	123 825	2 084 958
- <i>Dopravní prostředky</i>	1 430		708	722	-	97	625
- <i>Inventář</i>	20 314	2 603	461	22 456	2 567	1 413	23 610
- <i>Ostatní DHM</i>	56 340	5 858	2 375	59 823	5 053	5 799	59 077
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	128 080	3 980	73	131 987	2 803	4 330	130 460
Nedokončený DHM	208 133	255 050	349 863	113 320	118 109	203 620	27 809
Zálohy na DHM	56 940	106 073	119 803	43 210	57 591	67 261	33 540
Celkem	3 589 525	597 909	550 064	3 637 370	375 367	406 717	3 606 020

Oprávkky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2022
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	421 239	47 080	32	468 287	47 170	-	515 457
Hmotné movité věci							
- <i>Stroje a zařízení</i>	1 460 843	115 264	58 097	1 518 010	118 731	62 327	1 574 414
- <i>Dopravní prostředky</i>	1 430	0	708	722	-	97	625
- <i>Inventář</i>	10 392	2 729	462	12 659	2 630	1 335	13 954
- <i>Ostatní DHM</i>	48 757	7 428	2 359	53 826	5 759	5 788	53 797
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	119 331	4 623	73	123 881	2 700	4 403	122 178
Celkem	2 061 992	177 124	61 731	2 177 385	176 990	73 950	2 280 425

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2022
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	742 402	703 249
Hmotné movité věci		
- <i>Stroje a zařízení</i>	509 918	510 544
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	0
- <i>Inventář</i>	9 797	9 656
- <i>Ostatní DHM</i>	5 997	5 280
Jiný DHM a pěstitelské celky		
trvalých porostů	8 106	8 282
Nedokončený DHM	113 320	27 809
Zálohy na DHM	43 210	33 540
Celkem	1 459 985	1 325 595

Společnost natvořila v roce 2021 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 3 963 tis. Kč (v roce 2020 bylo rozpuštěno 14 240 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se zvýšila na 23 736 tis. Kč k 31.3.2022 (oproti 19 773 tis. Kč k 31.3.2021).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2021 patří zejména dovybavení nových výrobních technologií pořízených v předešlém roce, zejména pro výrobu přívodních hadic do palivové nádrže. Dále jsme investovali do automatizace a robotizace – zejména pro oblast primárních procesů výroby gumového profilu.

Společnost pořídila v roce 2021 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 307 tis. Kč (1 351 tis. Kč v roce 2020). 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 vykázány v položce dlouhodobého majetku a účtují se přímo jednorázově do nákladů.

Hlavní úbytek hmotného majetku v roce 2021 představuje prodej strojů a zařízení z důvodu ukončení výroby 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 leasinguFinanční leasing s následnou koupí najaté věci

	(údaje v tis. Kč)		
Popis předmětu/ skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátek k 31.3.2022	Splatné v dalších letech
Celkem osobní automobily a strojní zařízení	0	0	0

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

Operativní pronájem (leasing)

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Celková hodnota pronájmu	Skutečně uhrazené splátky k 31.3.2022	Splatné v dalších letech
Manipulační technika	06/2016 – 01/2022	11/2020 – 01/2027	28 457	17 346	11 111
Osobní automobily	07/2015 - 01/2022	04/2021 – 01/2027	25 714	16 189	9 525
Stroje a zařízení	04/2018 – 08/2018	04/2022 – 08/2018	3 372	2 812	560

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 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Materiál	495 411	497 213
Nedokončená výroba	35 682	24 552
Výrobky	115 942	118 704
Zboží	31 546	28 700
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	50 724	89 348
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Opravné položky	-39 850	-19 008
Celkem	689 455	739 509

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 4 229 tis. Kč (2 629 tis. Kč v roce 2020). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 2 389 tis. Kč (2 393 tis. Kč v roce 2020). Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 33 232 tis. Kč (13 986 tis. Kč v roce 2020). Důvodem jejího nárůstu bylo ukončení výroby významného projektu, jemuž předcházelo dramatické snížení objemů výroby zaviněné nedostatkem komponentů na trhu.

4.4. Pohledávky**4.4.1. Dlouhodobé pohledávky**

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část není k 31.3.2022 vykázána (0 tis. Kč k 31.3.2021).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2022 činí 2 698 tis. Kč (1 442 tis. Kč k 31.3.2021)

4.4.2. Krátkodobé pohledávkyVěková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 dní – 2 roky	2 a více let		
2021	Brutto	230 282	132 299	2 138	5 920	2 282	142 639	372 921
	Opr. položky	0	0	0	1 127	2 282	3 409	3 409
	Netto	230 282	132 299	2 138	4 793	0	139 230	369 512
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

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

Pohledávky za podniky ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Krátkodobé pohledávky		
<i>Z obchodních vztahů</i>		
<i>V rámci skupiny Toyota Gosei</i>		
Společnost TGUK	154	932
Společnost TGE	18	324
Společnost TGHP	0	11 267
Společnost TGNA	21	0
Společnost TGT	0	5
Společnost WTG		0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	9 386	6 733
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	227	972
Celkem krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období za podniky ve skupině	9 806	20 233
Pohledávky mimo skupinu	573 394	665 815
Krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období celkem	583 200	686 048

4.5. Časové rozlišení

4.5.1. Časové rozlišení aktiv

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Náklady příštích období - leasing	542	1 472
Náklady příštích období - pojistné	1 621	1 601
Příjmy příštích období	210 279	208 802
Opravná položka k příjmům příštích období	-2 853	-969
Komplexní náklady příštích období	18 803	33 673
Náklady příštích období - ostatní	2 322	2 251
Přechodné účty aktiv celkem	230 714	246 830

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 31.3.2022 vyfakturovány.

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 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Dohadné účty pasivní – zásoby	74 836	134 759
Dohadné účty pasivní – ostatní	237 275	238 003
Výnosy příštích období	17 744	20 454
Přechodné účty pasiv celkem	329 855	393 216

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2022 neobdržela faktury.

4.6. Vlastní kapitál**4.6.1. Změny vlastního kapitálu**Základní kapitál

V roce 2021 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2022 činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

V roce 2021 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2022 nadále činí 51 438 tis. Kč.

Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2020 ve výši 69 072 tis. Kč byl v roce 2021 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady bylo 75% zisku vyplaceno jako dividenda ovládacím osobám a zbývajících 25% převedeno do nerozděleného zisku minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2021 je ztráta a bude převedena na účet neuhrazená ztráta 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 31.3.2021	10 712	8 667	10 273	28 014	57 666
Tvorba rezerv	10 815	185	4 000	0	15 000
Použití rezerv	10 712	0	10 273	2 788	23 773
Zůstatek k 31.3.2022	10 815	8 852	4 000	25 226	48 893

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

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 a více let		
2021	Krátkodobé	163 606	16 394	4 403	0	107	0	20 904	184 510
2020	Krátkodobé	284 700	15 480	138	0	437	0	16 055	300 755

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Hodnota závazků k 31.3.2022 je na úrovni běžné výkonové aktivity. Minulý rok byl ovlivněn sníženou hodnotou nákupů.

K datu 31.3.2022 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2022. 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 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Krátkodobé závazky		
<i><u>Z obchodních vztahů</u></i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	33	0
Společnost TGE	0	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	38 101	51 234
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	28 559	80 712
<i><u>Z dohadných účtů pasivních</u></i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	87	0
Společnost TGNA	4 723	0
Společnost TGE	2 565	0
Společnost TGRT	0	0
Společnost TGHP	0	0
Společnost TJTG	638	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	786	0
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	129 733	549
Celkem krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině	205 225	132 495
Závazky mimo skupinu	291 396	541 022
Krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní celkem	496 621	673 517

K 31.3.2022 došlo k navýšení dohadu vůči mateřské společnosti TG z důvodu prozatím nenaskladněného materiálu na cestě.

4.9. Bankovní úvěry

4.9.1. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

K 31.3.2022 společnost eviduje dva bankovní úvěry v celkové výši 804 705 tis. Kč (718 987 tis. Kč v roce 2020).

Bankovní úvěr u Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited ve výši 317 005 tis. Kč je splatný k 20.4.2022 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 487 700 tis. Kč je splatný k 20.4.2022 a je obnovován také v měsíčním cyklu, úroková sazba byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb.

4.10. Daň z příjmů

Společnost nevykazuje rezervu na splatnou daň, výsledkem hospodaření je ztráta (k 31. březnu 2021 ve výši 10 228 tis. Kč)-

4.10.1. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	- 33 235	-32 936
Odložená daň z rezerv na záruky	1 682	1 647
Odložená daň z opravné položky na zásoby	7 571	3 612
Odložená daň z opravné položky na pohledávky	1 047	869
Odložená daň z rezervy na opravy DHM	760	1 952
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou	2 055	2 035
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity	4 733	5 262
Odložená daň z titulu ztráty	8 438	0
Odložená daň z ostatních rezerv	4 213	3 277
Celkem	-2 736	-14 282

Společnost k 31.3.2022 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 2 736 tis. Kč (14 282tis. Kč v roce 2021).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31.3.2022			Období do 31.3.2021		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – bezpečnostní díly	8 636	80 490	89 126	7 955	50 876	58 831
Zboží – formy a nástroje	135 070	704	135 774	124 200	13 776	137 976
Zboží – funkční díly	28 115	32 929	61 044	3 459	20 616	24 075
Zboží – pryžové těsnění	0	2 421	2 421	0	3 420	3 420
Zboží – optoelektronické díly	-98	0	-98	57	47	104
Tržby za prodej zboží	171 723	116 544	288 267	135 671	88 735	224 406
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	702 923	1 326 904	2 029 827	654 161	1 657 434	2 311 595
Prodej výrobků – funkční díly	86 467	312 413	398 880	52 218	346 850	399 068
Prodej výrobků – pryžové těsnění	201 889	628 985	830 874	72 849	884 913	957 762
Prodej výrobků – optoelektro. díly	0	0	0	0	0	0
Služby ostatní	837	146	983	906	365	1 271
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	992 116	2 268 448	3 260 564	780 134	2 889 562	3 669 696

4.12. Transakce se spřízněnými osobami**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****Rok 2021**

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	391	0	1 336	1 727
TGHP	Společná mateřská společnost	65 340	0	0	0	65 340
TGT	Společná mateřská společnost	14 079	0	0	0	14 079
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	354	354
TGE	Společná mateřská společnost	0	6	0	322	328
TGNA	Společná mateřská společnost	0	41	0	21	62
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	81 711	100	3 259	85 070
TTESA PL	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
Celkem		79 419	82 149	100	5 292	166 960

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

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty**2021**

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	14 097	374 110	142 692	431	531 330
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TJTG	Společná mateřská společnost	0	4 567	0	0	4 567
TGUK	Společná mateřská společnost	0	313	-408	0	-95
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	31 009	18	31 027
TGNA	Společná mateřská společnost	0	1 982	2 098	0	4 080
TGZS	Společná mateřská společnost	0	11	0	0	11
TTESA CR	Společná mateřská společnost	30 948	422 762	579	436	454 725
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
Celkem		45 045	803 745	175 970	885	1 025 645

2020

(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	5 558	478 743
TTESA FR	Společná mateřská společnost	0	0	452	0	452
Celkem		30 564	988 162	194 807	5 841	1 219 374

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

V roce 2021 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2020 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

NákupyRok 2021

(údaje v tis. Kč)		
Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	24 941
Celkem		24 941

Rok 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

4.13. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)		
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Spotřeba materiálu	2 183 499	2 401 796
Spotřeba energie	62 634	54 749
Náklady na prodané zboží	211 462	171 651
Spotřebované nákupy celkem	2 457 595	2 628 196

4.14. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Opravy a udržování	19 395	15 272
Cestovné	2 741	802
Náklady na reprezentaci	932	741
Telefon, internet	1 430	1 282
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	70	235
Nájemné	22 096	16 564
Leasing	3 819	4 175
Skladné	10 488	12 132
Marketingová podpora	31 340	24 921
Přepravné mimo zásob	25 374	16 116
Royalty (licenční poplatky)	113 484	133 592
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	21 417	22 827
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	2 846	2 075
Školení zaměstnanců	1 600	1 015
Likvidace odpadu	3 961	3 465
Technická podpora z TG	1 911	-22
Záruční opravy	2 159	1 370
Zprostředkování agenturních zaměstnanců	91 540	100 580
Podpora IT	12 413	15 882
Ostatní služby	105 757	75 467
Celkem	474 773	448 491

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 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Náklady na povinný audit účetní závěrky	1 351	1 212
Celkem	1 351	1 212

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Změna stavu ostatních rezerv	-8 733	-4 840
Změna stavu účetních opravných položek	26 605	5 621
Komplexní náklady příštích období	17 154	15 021
Celkem	35 026	15 802

U rezerv došlo k natvoření rezervy na skladové zásoby.

4.17. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Přijaté dotace k úhradě nákladů	1 514	28 705
Ostatní provozní výnosy	36 053	48 699
Ostatní provozní výnosy celkem	37 567	77 404

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 31.3.2022	Čerpání dotace k 31.3.2021
Školení zaměstnanců	867	867	216
Antivirus	0	0	28 239
Antigenní testy	647	647	0
Celkem	1 514	1 514	28 455

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech.

V roce 2021 získala společnost dotace z titulu „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců“ a dále je k 31.3.2022 účtováno o dohadu na Antigenní testy hrazené z Fondu prevence zdravotních pojišťoven.

V roce 2020 získala společnost dotace z titulu „Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců“ a z titulu programu „Antivirus“ od Úřadu práce České Republiky.

4.19. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Dary	982	104
Ostatní pokuty a penále	1	-88
Pojištění	5 483	6 338
Likvidace starých zásob	6 612	14 523
Ostatní	2 726	2 963
Ostatní provozní náklady celkem	15 804	23 840

4.20. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Kurzové zisky	110 224	114 907
Úroky	5	40
Celkem	110 229	114 947

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2022	Období do 31.3.2021
Kurzové ztráty	74 577	99 025
Úroky	1 010	1 575
Ostatní finanční náklady	307	257
Celkem	75 894	100 857

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2021 a 2020 je následující:

2021

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	986	396 498	139 121	21 238	556 857
Celkem	986	396 498	139 121	21 238	556 857

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

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků k poslednímu dni.

Současní jednatelé 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 31.3.2022 má společnost splatnou platební bankovní záruku v celkové výši 10 000 tis. Kč u bankovní instituce UniCredit Bank Česká republika. Na základě záruční listiny společnost ručí za uhrazení všech dluhů vzniklých v průběhu celních operací.

Soudní spory

K datu 31.3.2022 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

K datu 31.3.2022 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

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku. Účetní jednotka nemá žádnou významnou přímou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na celkovou ekonomickou situaci však může vyžadovat revizi některých předpokladů a odhadů. To může vést k významným úpravám účetní hodnoty některých aktiv a závazků v příštím finančním roce. V této fázi není vedení schopno spolehlivě odhadnout dopad, jelikož se události vyvíjejí ze dne na den. Dlouhodobější dopad může ovlivnit i objemy obchodů, peněžní toky a ziskovost. K datu sestavení této účetní závěrky však společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

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 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Toyoda Gosei Czech, s.r.o. k 31. březnu 2022 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 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 jednatele společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je jednatel společnosti povinen 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 jednatel plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá 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:

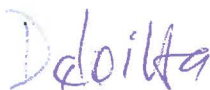
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 jednatel společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelům 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 5. srpna 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

