

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2023

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2023
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2023**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

„Slovo prezidenta k roku 2022“

Rok 2022 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 roku 2022 přišly další výpadky prodeje způsobených nedostatkem komponent z válkou zasažené Ukrajiny.

Rok 2022 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 2022:

Safety systems a funkční díly

V roce 2022 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 2022 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 2022 dosáhla společnost v bezpečnostních systémech celkový obrát 2,25 mld. Kč (zvýšení o 5,99% oproti 2021).

Ve funkčních komponentech bylo vyrobeno a prodáno zboží s celkovým obrátem 0,53 mld. Kč (zvýšení o 14,73% oproti 2021).

Výroba těsnících komponentů dosáhla celkového obratu 0,93 mld.Kč (zvýšení o 12,06% oproti 2021).

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

Společnost prodala v roce 2022 také výrobní formy finálním zákazníkům ve výši 31,1 mil. Kč (za rok 2021 realizovala prodeje ve výši 135,77 mil. Kč)

Na konci hospodářského roku činil počet zaměstnanců 857, což je pokles o 75 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, zatímní listy, obchodní podíly ani akcie, zatímní listy a obchodní podíly ovládající osoby.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.3.2023.

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 2022 (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 výrobků a materiálu

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, 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%)

Toyota Tsusho Europe S.A. TÜRKIYE GEBZE SUBESI („TTESA TR“)

Bölgesi 5. cadde, 41400 Gebze/Kocaeli
Turecko

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výroby

Výše uvedené smlouvy jsou úplným výčtem platných smluv pro periodu od 1.4.2022 do 31.3.2023. V průběhu roku 2022 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2022

Výnosy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	211	0	1 231	1 442
TGHP	Společná mateřská společnost	47 109	0	0	0	47 109
TGT	Společná mateřská společnost	16 837	56	0	49	16 942
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	619	619
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	289	289
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	5	5
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	66 417	117	1 285	67 819
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	65 245	0	885	66 130
Celkem		63 946	131 929	117	4 363	200 355

Nákupy realizované s propojenými osobami

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	1 043	365 712	184 168	5 850	556 773
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TJTG	Společná mateřská společnost	0	7 940	0	0	7 940
TGUK	Společná mateřská společnost	10 322	2 549	2 626	64	15 561
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	29 129	22	29 151
TGNA	Společná mateřská společnost	0	10 669	2 319	0	12 988
TGZS	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TTESA CR	Společná mateřská společnost	31 494	452 569	5 972	842	490 877
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	0	174	2 080	2 254
Celkem		42 859	839 439	224 388	8 858	1 115 544

Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	27 899
TGUK	Společná mateřská společnost	6 246
TG	Mateřská společnost	6 911
Celkem		41 056

Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2022 nebyly společností vyplaceny žádné podíly ze zisku.

ZÁVĚR

Pokud jde o jiné propojené osoby ve vztahu ke zpracovateli, než ty, které jsou uvedeny v této zprávě, nejsou zpracovateli ani při vynaložení veškeré péče požadované po řádném hospodáři známy. Pokud jde o jiné právní úkony učiněné v zájmu nebo na popud propojených osob, nebyly v účetním období, kromě těch, které jsou uvedeny v této zprávě, přijaty ani učiněny. Po prozkoumání a prověření právních vztahů mezi zpracovatelem a propojenými osobami lze konstatovat, že v důsledku smluv, jiných právních úkonů a všech ostatních opatření, která byla zpracovatelem v účetním období v zájmu nebo na popud propojených osob učiněna či přijata, nevznikla zpracovateli žádná újma. Dále lze konstatovat, že zpracovateli nevznikly žádné nevýhody ani rizika plynoucí z těchto vztahů. Mezi výhody patří silné ekonomické zázemí skupiny a výhody plynoucí z obchodování ve skupině.

V Klášterci nad Ohří, dne 14. června 2023

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Shoji Okajima
jednatel společnosti

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2023

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 10. července 2023.

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

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2023
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
Klášterec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		31.03.2023			31.03.2022
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 516 151	2 481 637	3 034 514	2 834 387
B.	Stálá aktiva	3 805 743	2 452 749	1 352 994	1 335 057
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>152 043</i>	<i>141 661</i>	<i>10 382</i>	<i>9 461</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	151 521	141 661	9 860	8 603
B.I.2.1.	Software	74 494	64 634	9 860	8 603
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	522		522	858
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	522		522	858
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 653 699</i>	<i>2 311 088</i>	<i>1 342 611</i>	<i>1 325 595</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 268 680	560 857	707 823	730 484
B.II.1.1.	Pozemky	27 235		27 235	27 235
B.II.1.2.	Stavby	1 241 445	560 857	680 588	703 249
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 110 532	1 627 927	482 605	525 480
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	128 066	122 304	5 762	8 282
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	7 157	3 354	3 803	4 046
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	120 909	118 950	1 959	4 236
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	146 421		146 421	61 349
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15 174		15 174	33 540
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	131 247		131 247	27 809
<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	1 484 849	28 218	1 456 631	1 268 616
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>885 740</i>	<i>23 362</i>	<i>862 378</i>	<i>689 455</i>
C.I.1.	Materiál	587 492	15 328	572 164	462 179
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	27 406		27 406	35 682
C.I.3.	Výrobky a zboží	270 842	8 034	262 808	191 594
C.I.3.1.	Výrobky	105 305	5 681	99 624	111 713
C.I.3.2.	Zboží	165 537	2 353	163 184	79 881
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>510 551</i>	<i>4 856</i>	<i>505 695</i>	<i>429 432</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	16 213		16 213	1 395
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	14 716		14 716	
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	1 497		1 497	1 395
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	1 497		1 497	1 395
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>494 338</i>	<i>4 856</i>	<i>489 482</i>	<i>428 037</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	429 853	3 802	426 051	369 512
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	64 485	1 054	63 431	58 525
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	46 853		46 853	43 120
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	15 220		15 220	12 953
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	396		396	2 023
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	2 016	1 054	962	429
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>88 558</i>		<i>88 558</i>	<i>149 729</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	108		108	177
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	88 450		88 450	149 552
D.	Časové rozlišení aktiv	225 559	670	224 889	230 714
D.1.	Náklady příštích období	2 521		2 521	4 485
D.2.	Komplexní náklady příštích období	30 323		30 323	18 803
D.3.	Příjmy příštích období	192 715	670	192 045	207 426

		31.03.2023	31.03.2022
	PASIVA CELKEM	3 034 514	2 834 387
A.	Vlastní kapitál	1 312 845	1 412 315
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 (+/-)	390 621	460 819
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	390 621	460 819
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-99 470	-70 198
B.+C.	Cizí zdroje	1 685 161	1 404 328
B.	Rezervy	72 573	48 893
B.IV.	Ostatní rezervy	72 573	48 893
C.	Závazky	1 612 588	1 355 435
C.I.	Dlouhodobé závazky	778	3 929
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	778	1 193
C.I.8.	Odložený daňový závazek		2 736
C.II.	Krátkodobé závazky	1 611 810	1 351 506
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	469 800	804 705
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	296 850	184 510
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	505 035	
C.II.8.	Závazky ostatní	340 125	362 291
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	28 978	31 081
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 207	15 202
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	291 980	312 111
C.II.8.7.	Jiné závazky	4 960	3 897
D.	Časové rozlišení pasiv	36 508	17 744
D.2.	Výnosy příštích období	36 508	17 744

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

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

období končící k
31.03.2023
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
Klášteřec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		Období do 31.03.2023	Období do 31.03.2022
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 548 243	3 260 564
II.	Tržby za prodej zboží	191 318	288 267
A.	Výkonová spotřeba	3 136 379	2 932 368
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	140 180	211 462
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 487 775	2 246 133
A.3.	Služby	508 424	474 773
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	12 794	-8 187
D.	Osobní náklady	563 729	556 857
D.1.	Mzdové náklady	403 517	396 498
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	160 212	160 359
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	139 662	139 121
D.2.2.	Ostatní náklady	20 550	21 238
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	144 855	206 907
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	163 562	184 265
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	179 088	180 302
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-15 526	3 963
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-16 488	20 842
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-2 219	1 800
III.	Ostatní provozní výnosy	74 857	111 509
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 554	68 957
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	1 998	4 985
III.3.	Jiné provozní výnosy	71 305	37 567
F.	Ostatní provozní náklady	93 486	90 871
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 876	56 367
F.2.	Prodaný materiál	7 547	8 237
F.3.	Daně a poplatky	5 208	2 082
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	30 081	8 381
F.5.	Jiné provozní náklady	47 774	15 804
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-136 825	-118 476
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	81	5
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	81	5
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	12 253	1 010
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	12 253	1 010
VII.	Ostatní finanční výnosy	96 516	110 224
K.	Ostatní finanční náklady	70 249	74 884
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	14 095	34 335
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-122 730	-84 141
L.	Daň z příjmů	-23 260	-13 943
L.1.	Daň z příjmů splatná	-5 808	-2 398
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-17 452	-11 545
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-99 470	-70 198
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-99 470	-70 198
*	Čistý obrat za účetní období	3 911 015	3 770 569

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

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

k datu
31.03.2023
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
Klášterec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.03.2021	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 31.03.2022	970 000	256	51 438	460 819	-70 198	1 412 315
Rozdělení výsledku hospodaření				-70 198	70 198	
Výsledek hospodaření za běžné období					-99 470	-99 470
Stav k 31.03.2023	970 000	256	51 438	390 621	-99 470	1 312 845

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

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

období končící k
31.03.2023
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
Kláštorec nad Ohří
okres Chomutov, 431 51

		Období do 31.03.2023	Období do 31.03.2022
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	149 729	130 488
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-122 730	-84 141
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	212 048	211 367
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	179 088	180 302
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-10 553	29 418
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	1 322	-12 590
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	12 172	1 005
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	30 019	13 232
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	89 318	127 226
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-159 553	-102 579
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-89 819	51 525
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	94 760	-183 316
A.2.3.	Změna stavu zásob	-164 494	29 212
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-70 235	24 647
A.3.	Vyplacené úroky	-10 839	-1 022
A.4.	Přijaté úroky	81	5
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	14 024	-18 560
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-66 969	5 070
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-182 065	-116 305
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	30 513	97 916
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-151 552	-18 389
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	157 350	84 364
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu		-51 804
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy		-51 804
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	157 350	32 560
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-61 171	19 241
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	88 558	149 729

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2023

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>17</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>18</i>
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	18
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>18</i>
4.7.	REZERVY.....	18
4.8.	ZÁVAZKY	19
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	<i>19</i>
4.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>19</i>
4.9.	BANKOVNÍ ÚVĚRY.....	20
4.9.1.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci</i>	<i>20</i>
4.10.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	20
4.10.1.	<i>Odložená daň</i>	<i>20</i>
4.11.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	21

4.12.	TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI	21
4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	21
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	22
4.12.3.	Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	22
4.13.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	23
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 31.3.2023 (dále „rok 2022“). Předěšlá účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2022 (dále „rok 2021“).

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 2022 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
Průmyslové 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)	
	31.3.2023	31.3.2022
Pokladní hotovost a peníze na cestě	108	177
Účty v bankách	88 450	149 552
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	88 558	149 729

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
TTESA TR	Toyota Tsusho Europe S.A., Gebze	Turecko
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 roce 2023.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3. 2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2023
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0	27 235
Stavby	1 210 689	8 389	372	1 218 706	24 418	1 679	1 241 445
Hmotné movité věci							
- Stroje a zařízení	2 027 928	180 855	123 825	2 084 958	65 102	122 319	2 027 741
- Dopravní prostředky	722	0	97	625	0	0	625
- Inventář	22 456	2 567	1 413	23 610	2 693	3 978	22 325
- Ostatní DHM	59 823	5 053	5 799	59 077	5 794	5 030	59 841
Jiný DHM a pěstelské celky							
trvalých porostů	131 987	2 803	4 330	130 460	60	2 454	128 066
Nedokončený DHM	113 320	118 109	203 620	27 809	218 889	115 451	131 247
Zálohy na DHM	43 210	57 591	67 261	33 540	24 309	42 675	15 174
Celkem	3 637 370	375 367	406 717	3 606 020	341 265	293 586	3 653 699

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2023
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	468 287	47 170	0	515 457	48 137	2 737	560 857
Hmotné movité věci							
- Stroje a zařízení	1 518 010	118 731	62 327	1 574 414	105 309	118 963	1 560 760
- Dopravní prostředky	722	0	97	625	0	0	625
- Inventář	12 659	2 630	1 335	13 954	2 411	3 924	12 441
- Ostatní DHM	53 826	5 759	5 788	53 797	5 284	4 980	54 101
Jiný DHM a pěstelské celky							
trvalých porostů	123 881	2 700	4 403	122 178	2 581	2 455	122 304
Celkem	2 177 385	176 990	73 950	2 280 425	163 722	133 059	2 311 088

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2023
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	703 249	680 588
Hmotné movité věci		
- <i>Stroje a zařízení</i>	510 544	466 981
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	0
- <i>Inventář</i>	9 656	9 884
- <i>Ostatní DHM</i>	5 280	5 740
Jiný DHM a pěstitecké celky		
trvalých porostů	8 282	5 762
Nedokončený DHM	27 809	131 247
Zálohy na DHM	33 540	15 174
Celkem	1 325 595	1 342 611

Společnost rozpustila v roce 2022 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 15 526 tis. Kč (v roce 2021 bylo natvořeno 3 963 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se snížila na 8 210 tis. Kč k 31.3.2023 (oproti 23 736 tis. Kč k 31.3.2022).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2022 patří zejména dovybavení nových výrobních technologií pořízených v předchozích letech. Dále jsme investovali do automatizace a robotizace.

Společnost pořídila v roce 2022 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 304 tis. Kč (1 307 tis. Kč v roce 2021). 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 2022 představuje likvidace strojů a zařízení z důvodu ukončení výroby projektů.

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 splátky k 31.3.2023	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 31.3.2023	Splatné v dalších letech
Manipulační technika	11/2016 – 02/2023	11/2022 – 02/2028	45 142	32 189	12 953
Osobní automobily	07/2016 - 02/2023	06/2022 – 02/2028	24 092	15 555	8 537
Stroje a zařízení	04/2018 – 12/2022	03/2023 – 05/2026	35 066	25 366	9 700

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 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Materiál	587 492	495 411
Nedokončená výroba	27 406	35 682
Výrobky	105 305	115 942
Zboží	51 629	31 546
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	113 908	50 724
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Opravné položky	-23 362	-39 850
Celkem	862 378	689 455

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 5 681 tis. Kč (4 229 tis. Kč v roce 2021). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 2 353 tis. Kč (2 389 tis. Kč v roce 2021). Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 15 328 tis. Kč (33 232 tis. Kč v roce 2021). Důvodem jejího snížení je likvidace starých zásob.

4.4. Pohledávky**4.4.1. Dlouhodobé pohledávky**

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část není k 31.3.2023 vykázána (0 tis. Kč k 31.3.2022).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2023 činí 1 497 tis. Kč (1 395 tis. Kč k 31.3.2022).

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		
2022	Brutto	238 262	39 232	7 687	143 332	1 340	191 591	429 853
	Opr. položky	0	0	0	2 854	948	3 802	3 802
	Netto	238 262	39 232	7 687	140 478	392	187 789	426 051
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

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

Pohledávky za podniky ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Krátkodobé pohledávky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	147	154
Společnost TGE	0	18
Společnost TGHP	3 361	0
Společnost TGNA	9	21
Společnost TGT	0	0
Společnost WTG	0	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	5 342	9 386
Společnost TTESA TR	22 006	0
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	346	227
Celkem krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období za podniky ve skupině	31 211	9 806
Pohledávky mimo skupinu	591 357	573 394
Krátkodobé pohledávky a příjmy příštích období celkem	622 568	583 200

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

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Náklady příštích období - leasing	77	542
Náklady příštích období - pojistné	52	1 621
Příjmy příštích období	192 715	210 279
Opravná položka k příjmům příštích období	-670	-2 853
Komplexní náklady příštích období	30 323	18 803
Náklady příštích období - ostatní	2 392	2 322
Přechodné účty aktiv celkem	224 889	230 714

Na účtu příjmy příštích období jsou zachycené výrobky a zboží odebrané subjekty, se kterými má společnost uzavřenou dohodu o self-billingové fakturaci. Zůstatek tvoří položky prodejních objednávek, které nebyly ze strany zákazníka na základě této dohody k 31.3.2023 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 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Dohadné účty pasivní – zásoby	101 690	74 836
Dohadné účty pasivní – ostatní	190 290	237 275
Výnosy příštích období	36 508	17 744
Přechodné účty pasiv celkem	328 488	329 855

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2023 neobdržela faktury.

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

V roce 2022 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2023 činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

V roce 2022 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2023 nadále činí 51 438 tis. Kč.

Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši 70 198 tis. Kč byl v roce 2022 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady byla ztráta převedena na účet neuhrazená ztráta minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2022 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 31.3.2022	10 815	8 852	4 000	25 226	48 893
Tvorba rezerv	6 992	444	0	31 059	38 495
Použití rezerv	10 815	0	4 000	0	14 815
Zůstatek k 31.3.2023	6 992	9 296	0	56 285	72 573

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		
2022	Krátkodobé	272 551	6 855	904	1 402	15 138	0	24 299	296 850
2021	Krátkodobé	163 606	16 394	4 403	0	107	0	20 904	184 510

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Hodnota závazků k 31.3.2023 je na úrovni běžné výkonové aktivity.

K datu 31.3.2023 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2023. 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

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Krátkodobé závazky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	0	33
Společnost TGNA	851	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	29 145	38 101
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	124 924	28 559
<u>Z dohadných účtů pasivních</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	225	87
Společnost TGNA	0	4 723
Společnost TGE	391	2 565
Společnost TGRT	39	0
Společnost TGHP	0	0
Společnost TJTG	0	638
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	1 846	786
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	43 629	129 733
Celkem krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině	201 050	205 225
Závazky mimo skupinu	387 780	291 396
Krátkodobé závazky a dohadné účty pasivní celkem	588 830	496 621

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

K 31.3.2023 společnost eviduje jeden bankovní úvěr v celkové výši 469 800 tis. Kč (804 705 tis. Kč v roce 2021) a krátkodobou půjčku od mateřské společnosti ve výši 505 035 tis. Kč (0 tis. Kč v roce 2021).

Bankovní úvěr u Mizuho Bank Europe N.V. ve výši 469 800 tis. Kč je splatný k 18.4.2023 a je obnovován v měsíčním cyklu, úroková sazba byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb.

Krátkodobá půjčka od mateřské společnosti TG byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb a je splatná 15. 9. 2023.

4.10. Daň z příjmů

Společnost nevykazuje rezervu na splatnou daň, výsledkem hospodaření je ztráta (k 31. březnu 2022 ve výši 0 tis. Kč)-

4.10.1. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2022
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	-36 020	-33 235
Odložená daň z rezerv na záruky	1 766	1 682
Odložená daň z opravné položky na zásoby	4 439	7 571
Odložená daň z opravné položky na pohledávky	940	1 047
Odložená daň z rezervy na opravy DHM	0	760
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou	1 329	2 055
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity	5 188	4 733
Odložená daň z titulu ztráty	29 488	8 438
Odložená daň z ostatních rezerv	7 586	4 213
Celkem	14 716	-2 736

Společnost k 31.3.2023 vyhodnotila jednotlivé dočasné rozdíly, které se staly základem pro výpočet odložené daně, a na základě součtu odložených daní za jednotlivé rozdíly zaúčtovala daňovou pohledávku ve výši 14 716 tis. Kč (odložený daňový závazek ve výši 2 736 tis. Kč v roce 2022).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2023			Období do 31.3.2022		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – bezpečnostní díly	34 960	65 298	100 258	8 636	80 490	89 126
Zboží – formy a nástroje	23 811	7 290	31 101	135 070	704	135 774
Zboží – funkční díly	22 119	35 876	57 995	28 115	32 929	61 044
Zboží – pryžové těsnění	0	1 964	1 964	0	2 421	2 421
Zboží – optoelektronické díly	0	0	0	-98	0	-98
Tržby za prodej zboží	80 890	110 428	191 318	171 723	116 544	288 267
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	581 180	1 557 367	2 138 547	702 923	1 326 904	2 029 827
Prodej výrobků – funkční díly	60 461	409 222	469 683	86 467	312 413	398 880
Prodej výrobků – pryžové těsnění	376 022	555 642	931 664	201 889	628 985	830 874
Prodej výrobků – optoelektro. díly	0	0	0	0	0	0
Služby ostatní	475	7 874	8 349	837	146	983
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 018 138	2 530 105	3 548 243	992 116	2 268 448	3 260 564

4.12. Transakce se spřízněnými osobami**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty**Rok 2022

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	211	0	1 231	1 442
TGHP	Společná mateřská společnost	47 109	0	0	0	47 109
TGT	Společná mateřská společnost	16 837	56	0	49	16 942
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	619	619
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	289	289
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	5	5
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	66 417	117	1 285	67 819
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	65 245	0	885	66 130
Celkem		63 946	131 929	117	4 363	200 355

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

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty**2022**

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	1 043	365 712	184 168	5 850	556 773
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TJTG	Společná mateřská společnost	0	7 940	0	0	7 940
TGUK	Společná mateřská společnost	10 322	2 549	2 626	64	15 561
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	29 129	22	29 151
TGNA	Společná mateřská společnost	0	10 669	2 319	0	12 988
TGZS	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TTESA CR	Společná mateřská společnost	31 494	452 569	5 972	842	490 877
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	0	174	2 080	2 254
Celkem		42 859	839 439	224 388	8 858	1 115 544

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

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

V roce 2022 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2021 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

Nákupy**Rok 2022**

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	27 899
TGUK	Společná mateřská společnost	6 246
TG	Mateřská společnost	6 911
Celkem		41 056

Rok 2021

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TTESA CR	Společná mateřská společnost	24 941
Celkem		24 941

4.13. Spotřebované nákupy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Spotřeba materiálu	2 394 116	2 183 499
Spotřeba energie	93 659	62 634
Náklady na prodané zboží	140 180	211 462
Spotřebované nákupy celkem	2 627 955	2 457 595

4.14. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Opravy a udržování	20 072	19 395
Cestovné	5 681	2 741
Náklady na reprezentaci	1 054	932
Telefon, internet	1 594	1 430
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	57	70
Nájemné	21 730	22 096
Leasing	3 709	3 819
Skladné	10 587	10 488
Marketingová podpora	27 935	31 340
Přepravné mimo zásob	28 608	25 374
Royalty (licenční poplatky)	133 027	113 484
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	22 388	21 417
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	19 224	2 846
Školení zaměstnanců	1 956	1 600
Likvidace odpadu	3 880	3 961
Technická podpora z TG	1 281	1 911
Záruční opravy	1 821	2 159
Zprostředkování agenturních zaměstnanců	78 208	91 540
Podpora IT	13 854	12 413
Ostatní služby	111 758	105 757
Celkem	508 424	474 773

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 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Náklady na povinný audit účetní závěrky	1 168	1 351
Celkem	1 168	1 351

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Změna stavu ostatních rezerv	23 680	-8 733
Změna stavu účetních opravných položek	-34 234	26 605
Komplexní náklady příštích období	6 401	17 154
Celkem	-4 153	35 026

4.17. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Přijaté dotace k úhradě nákladů	4 935	1 514
Ostatní provozní výnosy	66 370	36 053
Ostatní provozní výnosy celkem	71 305	37 567

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 a předčasné ukončení projektu.

4.18. DotacePřehled zůstatků dotací

Účel dotace	(údaje v tis. Kč)	
	Čerpání dotace za rok končící k 31.3.2023	Čerpání dotace k 31.3.2022
Školení zaměstnanců	0	867
Antivirus	0	0
Antigenní testy	11	647
Příspěvek na energie	4 924	0
Celkem	4 935	1 514

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech.

V roce 2022 získala společnost dotaci z programu podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu v důsledku mimořádně prudkého růstu jejich cen.

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

4.19. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Dary	30	982
Ostatní pokuty a penále	581	1
Pojištění	6 971	5 483
Likvidace starých zásob	32 769	6 612
Ostatní	7 423	2 726
Ostatní provozní náklady celkem	47 774	15 804

4.20. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Kurzové zisky	96 516	110 224
Úroky	81	5
Celkem	96 597	110 229

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2023	Období do 31.3.2022
Kurzové ztráty	69 975	74 577
Úroky	12 253	1 010
Ostatní finanční náklady	274	307
Celkem	82 502	75 894

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2022 a 2021 je následující:

2022

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	836	371 913	130 509	20 519	522 941
Vedoucí zaměstnanci	21	31 604	9 153	31	40 788
Celkem	857	403 517	139 662	20 550	563 729

2021

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	968	370 487	131 739	21 238	523 464
Vedoucí zaměstnanci	18	26 011	7 382	0	33 393
Celkem	986	396 498	139 121	21 238	556 857

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 31.3.2023 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 31.3.2023 se společnost účastní soudního sporu se společností Meteor GmbH o úhradu existujících pohledávek, závazků a případných vzniklých škod.

Ekologické závazky

K datu 31.3.2023 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

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. Na základě dostupných informací a aktuálního vývoje společnost neustále analyzuje situaci a posuzuje její přímý dopad na společnost. Vedení společnosti posoudilo potenciální dopady této situace na svůj provoz a podnikání a dospělo k závěru, že v současnosti nemá významný vliv na tuto účetní závěrku, ani na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Nelze však vyloučit další negativní vývoj této situace, což by mohlo následně mít negativní dopad na společnost, její podnikání, finanční situaci, výsledky, peněžní toky a celkové vyhlídky. K datu sestavení této účetní závěrky však společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. březnu 2023.

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 2023, 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 2023 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 odpovídá jednatel 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 významné (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 10. července 2023

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

