

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2024

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2024
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2024**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

„Slovo prezidenta k roku 2023“

V návratu k ziskovosti za rok 2023 se odráží naše trvalé úsilí o stabilizaci a růst společnosti v rámci automotive sektoru.

Stabilizace a návrat k zisku:

Rok 2023 byl pro naši společnost rokem stabilizace a návratu k normálu po předchozích letech, které byly ovlivněny externími faktory. Díky našemu úsilí se nám podařilo tyto vlivy eliminovat a vrátit firmu k ziskovosti.

Finanční kompenzace a růst tržeb:

V průběhu roku 2023 jsme úspěšně dojednali s našimi zákazníky řadu kompenzací za ekonomické ztráty způsobené růstem cen materiálových vstupů, logistiky a energií. Tyto kompenzace, spolu se stabilizací prodejních objemů a pozitivním kurzem CZK vůči EUR, vedly k tomu, že naše tržby vzrostly o 19 % na 4,4 miliardy korun, což přispělo k návratu společnosti k ziskovosti.

Udržitelnost a inovace:

V souladu s naším závazkem k uhlíkové neutralitě a normou CSRD jsme pokračovali ve snižování emisí CO₂ a v rozvoji udržitelných a inovativních řešení. Naše snahy jsou podpořeny nejen interními projekty zaměřenými na úsporu energie a efektivnější technologie, ale také externími iniciativami, jako je získání stavebního povolení pro naši první vlastní fotovoltaickou elektrárnu.

Klíčové milníky a projekty roku 2023:

- **Safety systems a funkční díly:**

V roce 2023 jsme úspěšně zahájili klíčový projekt Toyota C-HR, jehož výroba probíhá v jejich tureckém závodě. V rámci výroby C-HR jsme rozšířili výrobu FFP (Fuel filler pipe), které splňují nejpřísnější normy EURO6. V oblasti bezpečnostních komponent jsme začlenili standardní KAB (Knee Airbag), který chrání kolena cestujících, SAB (Side Airbag) pro ochranu při bočních nárazech, stejně jako inovativní FSAB (Front Side Airbag), což představuje významný pokrok v naší nabídce. Paralelně s tímto projektem jsme spustili řadu menších iniciativ pro vozidla koncernů Volkswagen a BMW. Značně se na růstu tržeb podíleli výše zmíněné zákaznické kompenzace a posílení Eura vůči české koruně. Investovali jsme také do nových technologií, které zahrnují vyšší stupeň automatizace a robotizace, s cílem nadále zvyšovat naši konkurenceschopnost a efektivitu výroby. V minulém roce jsme obdrželi několik prestižních nominací od BMW a VW, což nám umožnilo rozšířit naše výrobní portfolio o KAB, SAB a FSAB pro stávající modely. V rámci výroby bezpečnostních komponent se nám podařilo zvýšit tržby oproti předchozímu roku o 15 % na 2,6 miliardy korun a v rámci funkčních dílů o 7 % na 0,6 miliardy korun. Vliv růstu tržeb kvůli novým projektům se výrazněji projeví až v příštím fiskálním roce, protože většina nových projektů nabíhala průběžně po celý rok. Vývoj těchto produktů probíhá v Evropě, což zdůrazňuje náš závazek k inovaci a kvalitě.

- **Gumová těsnění (WS):**

V roce 2023 se WS divize zaměřila na dva klíčové úkoly, které měly zásadní význam pro naše strategické cíle. Prvním úkolem bylo úspěšné dokončení transferu výrobních kapacit, skladových zásob a technologií ze zaniklé sesterské společnosti ve Velké Británii. Druhým, neméně důležitým úkolem, bylo zahájení výroby pro nový model Toyota CH-R, pro který jsme vyvinuli a začali vyrábět komponenty GR (Glass run) a DWS (Door weather strips). Převzetí výroby GR z Anglie nám poskytlo dostatečný čas na seznámení se s produktem před jeho implementací do nového modelu, což umožnilo hladký přechod a náběh výroby. Na druhou stranu DWS představoval pro naši divizi novou výzvu, neboť se jednalo o inovovaný produkt vyráběný pomocí zcela nové technologie. Tato nezkušenost s produktem a procesem, spolu s vysokou přidanou hodnotou lidské práce, přinesla v počáteční fázi projektu řadu nečekaných problémů. Tyto obtíže vedly k výraznému zhoršení hodnocení kvality z pohledu zákazníka. Díky společnému úsilí a intenzivní práci našeho týmu se nám však podařilo tyto problémy překonat a výrobu stabilizovat. V oblasti výroby gumových těsnění jsme se rovněž zaměřili na implementaci

nových technologií a automatizace, zejména v primárních procesech výroby gumového profilu. Tyto investice mají za cíl dále zvyšovat naši konkurenceschopnost a efektivitu. Celkový objem výroby vzrostl oproti předchozímu roku o 22 % na 1,2 miliardy korun. Tento růst je v souladu s trendem zaznamenaným u produktů SS&FC, přičemž k němu přispěl i dokončený transfer výroby z Anglie. Tato pozitivní dynamika je odrazem našeho neustálého závazku k inovaci, kvalitě a excelenci ve všech aspektech naší činnosti.

- **LED divize:**
Řeší pouze zákaznické reklamace, vlastní prodej produktů byl zastaven.
- **Ostatní:**
Společnost prodala v roce 2023 také výrobní formy finálním zákazníkům ve výši 90,88 mil. Kč.

Uhlíková neutralita:

V souladu s globálními cíli skupiny Toyota Gosei jsme se zavázali ke snížení emisí CO₂ o 30% do roku 2030. Jako významný krok k dosažení tohoto cíle jsme v roce 2023 získali stavební povolení na první vlastní fotovoltaickou elektrárnu (FVE), jejíž výstavba na střeše haly TG4 byla zahájena na konci fiskálního roku. Zkušební provoz se očekává v srpnu 2024. Dále jsme se věnovali menším projektům, které mají za úkol snížit spotřebu energií, a to jak obměnou technologie za efektivnější a inovativnější, tak i řadou organizačních opatření.

Produktivita a zaměstnanost:

Na konci hospodářského roku činil počet našich zaměstnanců 787, což představuje pokles o 70 lidí v důsledku zvýšení produktivity a změny výrobního portfolia. V průběhu roku 2023 pokračovala pozitivní spolupráce se Základní organizací OS Kovo. Pozitivní komunikace a porozumění bylo udržováno pravidelnými jednáními a potvrzeno uzavřením kolektivního vyjednávání podmínek pro rok 2024 dohodou.

Životní prostředí:

Přes nárůst výroby jsme udrželi exhalace škodlivin na úrovni předchozího roku a dosáhli 100% recyklace nebo energetického využití našich odpadů.

CSRD kritéria:

Hrdě jsme se přihlásili ke splnění kritérií stanovených normou CSRD, což zahrnuje transparentní reportování o našem sociálním a environmentálním vlivu.

Diverzita, rovnost a začlenění (DE&I):

Zavázali jsme se k integraci a diverzitě, což nejen reflektuje moderní trendy, ale také zdůrazňuje naši potřebu integrovat řady zahraničních zaměstnanců, aby se cítili jako doma a mohli tak spokojeně pracovat.

Naše společnost zůstává zavázána k tomu, být nejvýkonnější výrobní jednotkou Toyody Gosei v Evropě a nadále se věnujeme minimalizaci dopadů našich činností na životní prostředí. Nemáme vlastní vývojové oddělení ani pobočky mimo území České republiky a nevlastníme žádné vlastní akcie ani obchodní podíly.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. březnu 2024.

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 2023 (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 ovládní)

Ovládaná osoba:

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

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

B. OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

TOYODA GOSEI CO., LTD., („TG“)

1 Haruhi Nagahata, Kiyosu, Aichi-Prefecture

Japonsko

Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost (80%)

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výroby a materiál

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

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

V účetním období společnosti zpracovatel přijal od spřízněné osoby krátkodobé půjčky

- na základě smlouvy o půjčce

Toyota Tsusho Corporation, („TTC“)

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

Japonsko

Vztah ke společnosti: přímo ovládající společnost (20%)

C. OSTATNÍ PROPOJENÉ OSOBY

Toyota Gosei Europe N.V. („TGE“)

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

Belgie

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- IT a ostatní služby

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

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

Toyota Gosei Haiphong Co., Ltd. („TGHP“)

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

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží
- na základě dílčí objednávky 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 materiálů
- na základě dílčích objednávek výrobní stroje a zařízení
- na základě dohody o přesunu výroby

V průběhu účetního období došlo k zániku společnosti TGUK.

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 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%)

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 1.4.2023 do 31.3.2024. V průběhu roku 2023 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2023

Výnosy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	43	0	235	278
TGHP	Společná mateřská společnost	73 626	0	0	0	73 626
TGT	Společná mateřská společnost	14 384	6 029	0	46	20 459
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	512	512
TGE	Společná mateřská společnost	0	4	0	2 604	2 608
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	130	130
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	16 172	32	1 969	18 173
TTESA TR	Společná mateřská společnost	6 087	53 564	225	3 552	63 428
Celkem		94 097	75 812	257	9 048	179 214

Nákupy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Úroky	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	635 039	189 493	21 070	1 224	846 826
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	5	0	14	19
TJTG	Společná mateřská společnost	2 579	0	0	0	0	2 579
TGUK	Společná mateřská společnost	24 754	1 230	1 194	0	0	27 178
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	26 849	0	0	26 849
TGNA	Společná mateřská společnost	0	8 874	2 254	0	0	11 128
TGT	Společná mateřská společnost	0	16 634	0	0	83	16 717
TTESA CR	Společná mateřská společnost	28 012	341 074	40	0	723	369 849
TTESA TR	Společná mateřská společnost	409	0	240	0	-149	500
Celkem		55 754	1 002 851	220 075	21 070	1 895	1 301 645

Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TGT	Společná mateřská společnost	8 054
TGUK	Společná mateřská společnost	1 237
TG	Mateřská společnost	0
Celkem		9 291

Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2023 nebyly společnostmi vyplaceny žádné podíly ze zisku.

Úroky z půjček od ovládající osoby

V průběhu roku 2023 byly uhrazeny úroky z krátkodobých půjček ve výši 21 070 tis. Kč.

Kompensace od zaniklé sesterské společnosti

V průběhu roku 2023 došlo k přesunu projektů z TGUK do TGCZ a obdržení kompenzace ve výši 4 mil. EUR. Tato výše se postupně rozpouští do výnosů na základě propočtu vzniklých nákladů (ztráta z výroby, skladování, záruka aj.). V roce 2023 se jedná o částku 32 504 tis. Kč.

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. Mezi výhody patří silné ekonomické zázemí skupiny a výhody plynoucí z obchodování ve skupině.

V Klášterci nad Ohří, dne 21. června 2024

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Akihito Tsutsumiuchi
jednatel společnosti

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2024

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2024

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

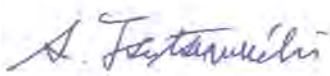
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 21. června 2024.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Akihito Tsutsumiuchi jednatel společnosti	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2024
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

		31.03.2024			31.03.2023
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 448 314	2 597 415	2 850 899	3 034 514
B.	Stálá aktiva	3 867 027	2 558 820	1 308 207	1 352 994
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>160 167</i>	<i>145 160</i>	<i>15 007</i>	<i>10 382</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	158 834	145 160	13 674	9 860
B.I.2.1.	Software	81 807	68 133	13 674	9 860
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	1 333		1 333	522
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 333		1 333	522
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 706 859</i>	<i>2 413 660</i>	<i>1 293 199</i>	<i>1 342 611</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 277 735	609 313	668 422	707 823
B.II.1.1.	Pozemky	27 235		27 235	27 235
B.II.1.2.	Stavby	1 250 500	609 313	641 187	680 588
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 214 299	1 677 176	537 123	482 605
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	140 373	127 171	13 202	5 762
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	7 157	3 598	3 559	3 803
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	133 216	123 573	9 643	1 959
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	74 452		74 452	146 421
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 950		4 950	15 174
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	69 502		69 502	131 247
<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	1 291 676	38 272	1 253 404	1 456 631
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>692 636</i>	<i>35 729</i>	<i>656 907</i>	<i>862 378</i>
C.I.1.	Materiál	460 673	26 629	434 044	572 164
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	24 084		24 084	27 406
C.I.3.	Výrobky a zboží	207 879	9 100	198 779	262 808
C.I.3.1.	Výrobky	105 492	6 737	98 755	99 624
C.I.3.2.	Zboží	102 387	2 363	100 024	163 184
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>426 252</i>	<i>2 543</i>	<i>423 709</i>	<i>505 695</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 205		1 205	16 213
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka				14 716
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	1 205		1 205	1 497
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	1 205		1 205	1 497
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>425 047</i>	<i>2 543</i>	<i>422 504</i>	<i>489 482</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	389 169	1 417	387 752	426 051
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	35 878	1 126	34 752	63 431
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	19 999		19 999	46 853
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12 395		12 395	15 220
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	232		232	396
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	3 252	1 126	2 126	962
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>172 788</i>		<i>172 788</i>	<i>88 558</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	184		184	108
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	172 604		172 604	88 450
D.	Časové rozlišení aktiv	289 611	323	289 288	224 889
D.1.	Náklady příštích období	2 227		2 227	2 521
D.2.	Komplexní náklady příštích období	54 663		54 663	30 323
D.3.	Příjmy příštích období	232 721	323	232 398	192 045

		31.03.2024	31.03.2023
	PASIVA CELKEM	2 850 899	3 034 514
A.	Vlastní kapitál	1 409 360	1 312 845
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 (+/-)	291 151	390 621
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	291 151	390 621
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	96 515	-99 470
B.+C.	Cizí zdroje	1 344 032	1 685 161
B.	Rezervy	54 054	72 573
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	4 030	
B.IV.	Ostatní rezervy	50 024	72 573
C.	Závazky	1 289 978	1 612 588
C.I.	Dlouhodobé závazky	16 760	778
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		778
C.I.8.	Odložený daňový závazek	16 760	
C.II.	Krátkodobé závazky	1 273 218	1 611 810
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		469 800
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	271 970	296 850
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	671 702	505 035
C.II.8.	Závazky ostatní	329 546	340 125
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	28 478	28 978
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	14 841	14 207
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	135	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	286 047	291 980
C.II.8.7.	Jiné závazky	45	4 960
D.	Časové rozlišení pasiv	97 507	36 508
D.2.	Výnosy příštích období	97 507	36 508

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.03.2024
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

		Období do 31.03.2024	Období do 31.03.2023
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	4 187 925	3 548 243
II.	Tržby za prodej zboží	266 955	191 318
A.	Výkonová spotřeba	3 491 516	3 136 379
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	210 507	140 180
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 749 610	2 487 775
A.3.	Služby	531 399	508 424
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-6 539	12 794
D.	Osobní náklady	603 340	563 729
D.1.	Mzdové náklady	436 109	403 517
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	167 231	160 212
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	144 218	139 662
D.2.2.	Ostatní náklady	23 013	20 550
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	183 885	144 855
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	174 178	163 562
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	175 111	179 088
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-933	-15 526
E.2.	Úpravy hodnot zásob	12 367	-16 488
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-2 660	-2 219
III.	Ostatní provozní výnosy	60 710	74 857
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	251	1 554
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2 303	1 998
III.3.	Jiné provozní výnosy	58 156	71 305
F.	Ostatní provozní náklady	40 891	93 486
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		2 876
F.2.	Prodaný materiál	8 623	7 547
F.3.	Daně a poplatky	2 116	5 208
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-13 564	30 081
F.5.	Jiné provozní náklady	43 716	47 774
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	202 497	-136 825
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	2 986	81
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 986	81
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	38 605	12 253
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	21 070	
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	17 535	12 253
VII.	Ostatní finanční výnosy	71 575	96 516
K.	Ostatní finanční náklady	112 339	70 249
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-76 383	14 095
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	126 114	-122 730
L.	Daň z příjmů	29 599	-23 260
L.1.	Daň z příjmů splatná	-1 876	-5 808
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	31 475	-17 452
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	96 515	-99 470
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	96 515	-99 470
*	Čistý obrát za účetní období	4 590 151	3 911 015

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

k datu
31.03.2024
(v tisících Kč)Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

	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 31.03.2022	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
Rozdělení výsledku hospodaření				-99 470	99 470	
Výsledek hospodaření za běžné období					96 515	96 515
Stav k 31.03.2024	970 000	256	51 438	291 151	96 515	1 409 360

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

Toyota Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

období končící k
31.03.2024
(v tisících Kč)Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

		Období do 31.03.2024	Období do 31.03.2023
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	88 558	149 729
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	126 114	-122 730
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	287 903	212 048
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	175 111	179 088
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-13 775	-10 553
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-251	1 322
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	35 619	12 172
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	91 199	30 019
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	414 017	89 318
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	202 839	-159 553
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-23 249	-89 819
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	32 984	94 760
A.2.3.	Změna stavu zásob	193 104	-164 494
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	616 856	-70 235
A.3.	Vyplacené úroky	-38 805	-10 839
A.4.	Přijaté úroky	2 986	81
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	12 558	14 024
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	593 595	-66 969
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-136 841	-182 065
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	251	30 513
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-136 590	-151 552
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-372 775	157 350
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-372 775	157 350
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	84 230	-61 171
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	172 788	88 558

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2024

Název společnosti: Toyota Gosei Czech, s.r.o.

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

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 264 37 171

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	4
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	4
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období	4
1.3.	Identifikace skupiny	5
1.4.	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 odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období	12
3.16.	Přehled o peněžních tocích	12
3.17.	Přehled použitých zkratk 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	15
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	17
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>17</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	19
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	20

4.12.1.	Výnosy realizované se spřízněnými subjekty	20
4.12.2.	Nákupy realizované se spřízněnými subjekty	21
4.12.3.	Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty	21
4.13.	Spotřebované nákupy	22
4.14.	Služby	22
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	23
4.18.	Dotace	23
4.19.	Jiné provozní náklady	24
4.20.	Ostatní finanční výnosy	24
4.21.	Ostatní finanční náklady	24
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	25
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců	25
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	26
7.	OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI	27
8.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	28

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 31.3.2024 (dále „rok 2023“). Předcházející účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2023 (dále „rok 2022“).

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 2023 byla v obchodním rejstříku provedena změna jednatele.

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

1.3. 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>

1.4. Statutární orgán

	Funkce	Období	Jméno
Statutární orgán	Jednatel	Do 31.1.2024	Shoji Okajima
Statutární orgán	Jednatel	Od 31.1.2024	Akihito Tsutsumiuchi

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.

Požizovací 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)	
	31.3.2024	31.3.2023
Pokladní hotovost a peníze na cestě	184	108
Účty v bankách	172 604	88 450
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	172 788	88 558

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 2024.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.3. 2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3. 2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2024
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0	27 235
Stavby	1 218 706	24 418	1 679	1 241 445	9 055	0	1 250 500
Hmotné movité věci							
- <i>Stroje a zařízení</i>	2 084 958	65 102	122 319	2 027 741	162 483	65 322	2 124 902
- <i>Dopravní prostředky</i>	625	0	0	625	0	0	625
- <i>Inventář</i>	23 610	2 693	3 978	22 325	1 430	322	23 433
- <i>Ostatní DHM</i>	59 077	5 794	5 030	59 841	7 835	2 337	65 339
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	130 460	60	2 454	128 066	12 655	348	140 373
Nedokončený DHM	27 809	218 889	115 451	131 247	162 362	224 107	69 502
Zálohy na DHM	33 540	24 309	42 675	15 174	0	10 224	4 950
Celkem	3 606 020	341 265	293 586	3 653 699	355 820	302 660	3 706 859

Oprávký

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.3.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2024
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	515 457	48 137	2 737	560 857	48 456	0	609 313
Hmotné movité věci							
- <i>Stroje a zařízení</i>	1 574 414	105 309	118 963	1 560 760	77 071	34 284	1 603 547
- <i>Dopravní prostředky</i>	625	0	0	625	0	0	625
- <i>Inventář</i>	13 954	2 411	3 924	12 441	2 190	0	14 631
- <i>Ostatní DHM</i>	53 797	5 284	4 980	54 101	4 946	674	58 373
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	122 178	2 581	2 455	122 304	4 867	0	127 171
Celkem	2 280 425	163 722	133 059	2 311 088	137 530	34 958	2 413 660

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2023	Stav k 31.3.2024
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	680 588	641 187
Hmotné movité věci		
- <i>Stroje a zařízení</i>	466 981	521 355
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	0
- <i>Inventář</i>	9 884	8 802
- <i>Ostatní DHM</i>	5 740	6 966
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	5 762	13 202
Nedokončený DHM	131 247	69 502
Zálohy na DHM	15 174	4 950
Celkem	1 342 611	1 293 199

Společnost rozpustila v roce 2023 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 933 tis. Kč (v roce 2022 bylo rozpuštěno 15 526 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se snížila na 7 277 tis. Kč k 31.3.2024 (oproti 8 210 tis. Kč k 31.3.2023).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2023 patří zejména dovybavení nových výrobních technologií pořízených v předchozích letech. Dále jsme investovali do automatizace a robotizace.

Společnost pořídila v roce 2023 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 882 tis. Kč (1 304 tis. Kč v roce 2022). 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 2023 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 leasingu

Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

(údaje v tis. Kč)

Popis předmětu/ skupiny předmětů	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.3.2024	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 31.3.2024	Splatné v dalších letech
Manipulační technika	11/2016 - 03/2024	05/2023 - 02/2028	45 083	25 645	19 438
Osobní automobily	07/2016 - 04/2024	04/2023 - 04/2029	29 800	19 547	10 253
Stroje a zařízení	04/2018 - 04/2022	08/2023 - 05/2026	29 511	28 023	1 488

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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Materiál	460 673	587 492
Nedokončená výroba	24 084	27 406
Výrobky	105 492	105 305
Zboží	63 449	51 629
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	38 938	113 908
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Opravné položky	-35 729	-23 362
Celkem	656 907	862 378

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 6 737 tis. Kč (5 681 tis. Kč v roce 2022). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 2 363 tis. Kč (2 353 tis. Kč v roce 2022). Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 26 629 tis. Kč (15 328 tis. Kč v roce 2022). Důvodem jejího navýšení je převzetí skladu servisních dílů zaniklé sesterské společnosti TGUK, u nichž dochází k tvorbě opravné položky dle standardního postupu (viz odst. 3.3). Rozhodnutím vedení společnosti byla tvořena opravná položka také k zásobám materiálu a výrobků u pozastavených projektů, které měly spojitost s dodávkami do Ruska.

4.4. Pohledávky

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část není k 31.3.2024 vykázána (0 tis. Kč k 31.3.2023).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2024 činí 1 205 tis. Kč (1 497 tis. Kč k 31.3.2023).

4.4.2. Krátkodobé pohledávky

Věková 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		
2023	Brutto	229 916	39 752	5 047	103 904	10 550	159 253	389 169
	Opr. položky	0	0	0	1 182	235	1 417	1 417
	Netto	229 916	39 752	5 047	102 722	10 315	157 836	387 752
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

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

Pohledávky za podniky ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Krátkodobé pohledávky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	0	147
Společnost TGE	1 957	0
Společnost TGHP	11 909	3 361
Společnost TGNA	2	9
Společnost TGT	346	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	0	5 342
Společnost TTESA TR	3 407	22 006
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	1 966	346
Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a příjmy příštích období za podniky ve skupině		
	19 587	31 211
Pohledávky mimo skupinu	602 303	591 357
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a příjmy příštích období celkem	621 890	622 568

4.5. Časové rozlišení

4.5.1. Časové rozlišení aktiv

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Náklady příštích období - leasing	77	77
Náklady příštích období - pojistné	0	52
Příjmy příštích období	232 721	192 715
Opravná položka k příjmům příštích období	-323	-670
Komplexní náklady příštích období	54 663	30 323
Náklady příštích období - ostatní	2 150	2 392
Přechodné účty aktiv celkem	289 288	224 889

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 31.3.2024 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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Dohadné účty pasivní – zásoby	68 528	101 690
Dohadné účty pasivní – ostatní	217 519	190 290
Výnosy příštích období	97 507	36 508
Přechodné účty pasiv celkem	383 554	328 488

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2024 neobdržela faktury.

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

V roce 2023 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2024 činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

V roce 2023 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2024 nadále činí 51 438 tis. Kč.

Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2022 ve výši -99 470 tis. Kč byl v roce 2023 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady byla ztráta převedena na účet neuhrazená ztráta minulých let.

Výsledek hospodaření za rok 2023 je zisk a bude plně vyplacen ve formě dividend.

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 31.3.2023	6 992	9 296	0	56 285	72 573
Tvorba rezerv	8 889	0	0	0	8 889
Použití rezerv	6 992	711	0	23 735	31 438
Zůstatek k 31.3.2024	8 889	8 585	0	32 550	50 024

V roce 2023 došlo k vyrovnání soudního sporu se společností Meteor GmbH o úhradu existujících pohledávek, závazků a případných vzniklých škod.

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		
2023	Krátkodobé	265 937	4 885	744	419	-15	0	6 033	271 970
2022	Krátkodobé	272 551	6 855	904	1 402	15 138	0	24 299	296 850

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Hodnota závazků k 31.3.2024 je na úrovni běžné výkonové aktivity.

K datu 31.3.2024 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2024. 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 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Krátkodobé závazky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyota Gosei</i>		
Společnost TGNA	0	851
Společnost TJTG	858	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	20 733	29 145
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	147 968	124 924
<u>Z dohadných účtů pasivních</u>		
<i>V rámci skupiny Toyota Gosei</i>		
Společnost TGUK	0	225
Společnost TGE	2 362	391
Společnost TGRT	42	39
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	1 547	1 846
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	78 302	43 629
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině	251 812	201 050
Závazky mimo skupinu	306 205	387 780
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní celkem	558 017	588 830

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

K 31.3.2024 společnost neeviduje žádné bankovní úvěry (469 800 tis. Kč v roce 2022), eviduje dvě krátkodobé půjčky od mateřské společnosti ve výši 671 702 tis. Kč (505 035 tis Kč v roce 2022).

Krátkodobé půjčky od mateřské společnosti TG byly sjednány na úrovni běžných tržních sazeb a jsou splatné 15. 5. 2024 a 13. 9. 2024.

4.10. Daň z příjmů

Společnost vykazuje rezervu na splatnou daň ve výši 4 030 tis. Kč (k 31. březnu 2023 ve výši 0 tis. Kč)-

4.10.1. Odložená daň

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2023
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	-41 794	-36 020
Odložená daň z rezerv na záruky	1 803	1 766
Odložená daň z opravné položky na zásoby	7 503	4 439
Odložená daň z opravné položky na pohledávky	467	940
Odložená daň z rezervy na opravy DHM	0	0
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou	1 867	1 329
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity	6 835	5 188
Odložená daň z titulu ztráty	0	29 488
Odložená daň z ostatních rezerv	6 559	7 586
Celkem	-16 760	14 716

(údaje v tis. Kč)

Společnost k 31.3.2024 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 16 760 tis. Kč (odložená daňová pohledávka ve výši 14 716 tis. Kč v roce 2023).

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3.11.3 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2022 – 19 %).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31.3.2024			Období do 31.3.2023		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – bezpečnostní díly	34 826	92 450	127 276	34 960	65 298	100 258
Zboží – formy a nástroje	89 146	1 731	90 877	23 811	7 290	31 101
Zboží – funkční díly	23 213	16 298	39 511	22 119	35 876	57 995
Zboží – pryžové těsnění	6 553	2 738	9 291	0	1 964	1 964
Tržby za prodej zboží	153 738	113 217	266 955	80 890	110 428	191 318
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	875 836	1 590 046	2 465 882	581 180	1 557 367	2 138 547
Prodej výrobků – funkční díly	131 692	397 879	529 571	60 461	409 222	469 683
Prodej výrobků – pryžové těsnění	520 649	671 414	1 192 063	376 022	555 642	931 664
Služby ostatní	329	80	409	475	7 874	8 349
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 528 506	2 659 419	4 187 925	1 018 138	2 530 105	3 548 243

4.12. Transakce se spřízněnými osobami**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****Rok 2023**

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)				
		Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	43	0	235	278
TGHP	Společná mateřská společnost	73 626	0	0	0	73 626
TGT	Společná mateřská společnost	14 384	6 029	0	46	20 459
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	512	512
TGE	Společná mateřská společnost	0	4	0	2 604	2 608
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	130	130
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	16 172	32	1 969	18 173
TTESA TR	Společná mateřská společnost	6 087	53 564	225	3 552	63 428
Celkem		94 097	75 812	257	9 048	179 214

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 PL	Společná mateřská společnost	0	65 245	0	885	66 130
Celkem		63 946	131 929	117	4 363	200 355

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty2023

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Úroky	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	635 039	189 493	21 070	1 224	846 826
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	5	0	14	19
TJTG	Společná mateřská společnost	2 579	0	0	0	0	2 579
TGUK	Společná mateřská společnost	24 754	1 230	1 194	0	0	27 178
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	26 849	0	0	26 849
TGNA	Společná mateřská společnost	0	8 874	2 254	0	0	11 128
TGT	Společná mateřská společnost	0	16 634	0	0	83	16 717
TTESA CR	Společná mateřská společnost	28 012	341 074	40	0	723	369 849
TTESA TR	Společná mateřská společnost	409	0	240	0	-149	500
Celkem		55 754	1 002 851	220 075	21 070	1 895	1 301 645

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 FR	Společná mateřská společnost	0	0	174	2 080	2 254
Celkem		42 859	839 439	224 388	8 858	1 115 544

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

V roce 2023 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2022 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

NákupyRok 2023

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TGT	Společná mateřská společnost	8 054
TGUK	Společná mateřská společnost	1 237
TG	Mateřská společnost	0
Celkem		9 291

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

4.13. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Spotřeba materiálu	2 609 174	2 394 116
Spotřeba energie	140 436	93 659
Náklady na prodané zboží	210 507	140 180
Spotřebované nákupy celkem	2 960 117	2 627 955

V roce 2022 a 2023 získala společnost dotaci z programu podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu v důsledku mimořádně prudkého růstu jejich cen dle Nařízení vlády ze dne 5.10.2022 č. 298/2022 Sb., o kterou ponížila své náklady. V roce 2023 se jednalo o částku 37 963 tis. Kč (v roce 2022 17 916 tis. Kč).

4.14. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Opravy a udržování	6 917	20 072
Cestovné	4 267	5 681
Náklady na reprezentaci	1 329	1 054
Telefon, internet	1 624	1 594
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	52	57
Nájemné	20 463	21 730
Leasing	4 734	3 709
Skladné	10 528	10 587
Marketingová podpora	26 851	27 935
Přepravné mimo zásob	29 624	28 608
Royalty (licenční poplatky)	156 687	133 027
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	25 098	22 388
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	5 892	19 224
Školení zaměstnanců	2 128	1 956
Likvidace odpadu	4 293	3 880
Technická podpora z TG	4 023	1 281
Záruční opravy	1 218	1 821
Zprostředkování agenturních zaměstnanců	112 122	78 208
Podpora IT	15 619	13 854
Ostatní služby	97 930	111 758
Celkem	531 399	508 424

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 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Náklady na povinný audit účetní závěrky	1 697	1 168
Celkem	1 697	1 168

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Změna stavu ostatních rezerv	-22 548	23 680
Změna stavu účetních opravných položek	8 774	-34 234
Komplexní náklady příštích období	8 984	6 401
Celkem	-4 790	-4 153

4.17. Ostatní provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Přijaté dotace k úhradě nákladů	43	4 935
Ostatní provozní výnosy	58 113	66 370
Ostatní provozní výnosy celkem	58 156	71 305

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. Dotace

Přehled čerpaných dotací

Účel dotace	(údaje v tis. Kč)	
	Čerpání dotace za rok končící k 31.3.2024	Čerpání dotace k 31.3.2023
Finanční podpora státu	43	0
Antigenní testy	0	11
Příspěvek na energie	0	4 924
Program podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu	37 963	17 916
Celkem	38 006	22 851

Čerpání dotací je zachyceno v ostatních provozních výnosech a spotřebovaných nákupech.

Finanční podpora státu je náhrada za povolání zaměstnance-vojáka v aktivní záloze, který byl povolán k výkonu vojenského cvičení.

4.19. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Dary	74	30
Ostatní pokuty a penále	1	581
Pojištění	5 945	6 971
Likvidace starých zásob	6 067	32 769
Ostatní	31 629	7 423
Ostatní provozní náklady celkem	43 716	47 774

4.20. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Kurzové zisky	71 575	96 516
Úroky	2 986	81
Celkem	74 561	96 597

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2024	Období do 31.3.2023
Kurzové ztráty	112 128	69 975
Úroky	38 605	12 253
Ostatní finanční náklady	211	274
Celkem	150 944	82 502

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2023 a 2022 je následující:

2023

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	801	406 536	135 623	22 859	565 018
Vedoucí zaměstnanci	16	29 573	8 595	154	38 322
Celkem	817	436 109	144 218	23 013	603 340

(údaje v tis. Kč)

2022

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	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

(údaje v tis. Kč)

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 31.3.2024 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.

Ekologické závazky

K datu 31.3.2024 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 2024.

4. Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníky společnosti Toyota 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 Toyota Gosei Czech, s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. březnu 2024, 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 Toyota Gosei Czech, s.r.o. k 31. březnu 2024 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 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, již 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 jednatel a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 21. června 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

