

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2025

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2025
OBSAH

- 1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI**
- 2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**
- 3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2025**
- 4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

1. Úvodní slovo prezidenta společnosti

Slovo prezidenta k roku 2024

Rok 2024 představoval zlomové období v historii naší společnosti. Dosáhli jsme historicky nejlepších výsledků ve všech klíčových oblastech – ekonomice, kvalitě i provozní výkonnosti – a zároveň jsme významně pokročili v naplňování našich dlouhodobých environmentálních a technologických závazků.

- Stabilní růst a rekordní výsledky

Díky kombinaci příznivých externích podmínek (zejména vývoje cen vstupních materiálů, energií a měnového kurzu), zákaznickým kompenzacím za předchozí období a systematickému zlepšování výrobní efektivity jsme uzavřeli rok s výjimečným výsledkem. Tržby z běžné činnosti (bez toolingu) dosáhly celkem 4,24 miliardy Kč, přičemž: - divize Safety Systems (SS) dosáhla tržeb 2,39 miliardy Kč, - divize Weatherstrips (WS) navýšila obrat na 1,22 miliardy Kč, - divize Fluid Components (FC) rostla na 0,63 miliardy Kč. Tento vývoj odpovídá celkovému meziročnímu poklesu výnosů o 2,7 %. I přes tento mírný pokles jsme však zaznamenali historicky nejvyšší ziskovost.

- Udržitelnost a inovace

Rok 2024 se nesl rovněž ve znamení naplňování našeho závazku k dosažení uhlíkové neutrality. Na střechu haly TG4 jsme úspěšně uvedli do provozu první fotovoltaickou elektrárnu o výkonu 0,4 MWhp. Paralelně jsme spustili interní iniciativu „Do all you can“, zaměřenou na snižování spotřeby energií a emisí CO₂ napříč celým provozem. Tyto kroky reflektují naši dlouhodobou strategii udržitelnosti a odpovědného podnikání v souladu s požadavky směrnice CSRD.

Klíčové milníky a projekty roku 2024

- Safety Systems

Navázali jsme na projekty z předchozích let a dále rozšířili výrobu komponent KAB, SAB a FSAB pro nové i stávající modely vozidel značek Toyota, Volkswagen a BMW. Významné investice do automatizace a robotizace přispěly ke zvýšení efektivity a stability našich procesů. Navzdory poklesu objemů v některých segmentech jsme díky vyšší přidané hodnotě dosáhli rekordní profitability této oblasti.

- Funkční díly (Functional Components)

Výroba funkčních dílů probíhala stabilně po celý rok. Mírně jsme pokročili v oblasti automatizace, avšak hlavní pozornost směřovala na strategické diskuse o budoucím směřování této výroby s ohledem na očekávaný přechod od konvenčních spalovacích motorů k BEV (Battery Electric Vehicles). Tento přechod s sebou přináší potřebu přizpůsobit se jak produktově, tak i technologicky, a proto jsme v roce 2024 zahájili přípravy na tuto transformaci.

- Gumová těsnění (WS)

Divize WS pokračovala v integraci přenesených kapacit z Velké Británie, které se v roce 2024 plně promítly do výroby. Produkce komponent GR a DWS byla úspěšně stabilizována a kvalita dodávek dosáhla špičkové úrovně. Kvalitativní ukazatele se meziročně zlepšily o desítky procentních bodů.

- LED divize

Tato divize nadále zajišťuje pouze servisní činnosti v oblasti zákaznických reklamací, bez aktivního prodeje.

- Produktivita a zaměstnanost

Díky rostoucí efektivitě a automatizaci jsme i přes nárůst produkce dokázali udržet počet zaměstnanců na stabilní úrovni. Spolupráce s odborovou organizací OS KOVO pokračovala v konstruktivním duchu a vyústila v úspěšné uzavření kolektivního vyjednávání pro rok 2025.

- Bezpečnost práce

Navzdory pozitivnímu vývoji v ostatních oblastech zůstává výzvou oblast bezpečnosti práce a požární ochrany, kde se nám v roce 2024 nepodařilo zcela eliminovat drobné provozní incidenty. Zvyšování bezpečnosti zůstává jedním z hlavních cílů pro nadcházející období.

- Životní prostředí

Udrželi jsme emise na stabilní úrovni a i nadále jsme zajistili 100% recyklaci nebo energetické využití všech vzniklých odpadů. Zároveň jsme rozšířili systém sledování a reportingu environmentálních ukazatelů v souladu s požadavky směrnice CSRD.

- Diverzita a začlenění (DE&I)

Pokračovali jsme v posilování firemní kultury postavené na respektu, rovnosti a integraci. Integrace zahraničních zaměstnanců a podpora začlenění zůstávají nedílnou součástí naší identity a důležitým pilířem dlouhodobého růstu.

Naše společnost zůstává i nadále odhodlána být nejvýkonnější výrobní jednotkou skupiny Toyota Gosei v Evropě – s důrazem na kvalitu, udržitelnost a technologickou vyspělost. Nadále se věnujeme minimalizaci dopadů našich činností na životní prostředí. Nemáme vlastní vývojové oddělení ani pobočky mimo území České republiky a nenabýli jsme žádné vlastní akcie ani obchodní podíly. K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by měly vliv na účetní závěrku.

2. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích

Společnost Toyoda Gosei Czech, s.r.o., se sídlem Průmyslová 2, Klášterec nad Ohří, PSČ 431 51, IČO 26 43 71 71, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 18630, (dále jen „**zpracovatel**“ nebo „**TGCZ**“), je součástí koncernu, ve kterém existují vztahy mezi zpracovatelem a ovládajícími osobami a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „**propojené osoby**“).

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění, za účetní období 2024 (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:

Toyota 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
- na základě dílčích objednávek podpůrné IT služby

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

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

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek služby

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 a výrobky

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek materiál

Toyoda Gosei Star Light (Tianjin) Auto Parts Co., Ltd. („TJTG“)

No.4 Libei Street Sanjing Road Dongli Development Area Tianjin, 300300, China

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

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek materiál

Toyoda Gosei (Zhangjiagang) Co., Ltd. („TGZS“)
113, Zhonghua Road, Zhang Jiangang Free Trade Zone
Jiangsu Province, Zhangjiagang 215634
Čína

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží a výrobky

Toyota Tsusho Europe S.A., organizační složka v České republice („TTESA CR“)
Smíchov, Plzeňská 3185//5b, PSC 150 00 – Praha 5
Česká republika

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výrobky a služby

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě rámcové smlouvy materiál a zboží
- na základě dílčích objednávek služby a ostatní drobná plnění

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 výrobky

Výše uvedené smlouvy jsou úplným výčtem platných smluv pro periodu od 1.4.2024 do 31.3.2025. V průběhu roku 2024 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2024

Výnosy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)						
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	5	0	0	1 707	1 712
TGHP	Společná mateřská společnost	55 393	0	0	9	55 402
TGT	Společná mateřská společnost	12 021	13 818	0	0	25 839
TGE	Společná mateřská společnost	0	-4	0	434	430
TGZS	Společná mateřská společnost	868	45	0	0	913
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	222	35	3 375	3 632
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	38 318	0	166	38 484
Celkem		68 287	52 399	35	5 691	126 412

Nákupy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)							
Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Úroky	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	698 127	25 583	19 499	1 590	744 799
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	583	0	58	641
TJTG	Společná mateřská společnost	2 556	0	0	0	0	2 556
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	33 171	0	304	33 475
TGNA	Společná mateřská společnost	0	16 892	2 403	0	1	19 296
TGT	Společná mateřská společnost	0	30 556	5	0	15	30 576
TTESA CR	Společná mateřská společnost	22 973	289 848	494	0	144	313 459
Celkem		25 529	1 035 423	62 239	19 499	2 112	1 144 802

Nákupy dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TG	Mateřská společnost	1 921
Celkem		1 921

Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2024 byly společnostmi vyplaceny tyto podíly ze zisku:

- TG 69,5 mil. Kč (v roce 2023 0 Kč)
- TTC 16,4 mil. Kč (v roce 2023 0 Kč)

Uvedené hodnoty jsou po odečtení srážkové daně.

Úroky z půjček od ovládající osoby

V průběhu roku 2024 byly uhrazeny úroky z krátkodobých půjček ve výši 19 499 tis. Kč (v roce 2023 21 070 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 hospodáří 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 27. června 2025

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.



Akihito Tsutsumiuchi
jednatel společnosti

3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2025

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2025

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 27. června 2025.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Akihito Tsutsumiuchi jednatel společnosti	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.03.2025
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

		31.03.2025			31.03.2024
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	5 414 133	2 722 300	2 691 833	2 850 899
B.	Stálá aktiva	3 890 845	2 645 127	1 245 718	1 308 207
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>174 793</i>	<i>150 586</i>	<i>24 207</i>	<i>15 007</i>
<i>B.I.2.</i>	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>167 592</i>	<i>150 586</i>	<i>17 006</i>	<i>13 674</i>
<i>B.I.2.1.</i>	Software	90 565	73 559	17 006	13 674
<i>B.I.2.2.</i>	Ostatní ocenitelná práva	77 027	77 027		
<i>B.I.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>7 201</i>		<i>7 201</i>	<i>1 333</i>
<i>B.I.5.2.</i>	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7 201		7 201	1 333
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 716 051</i>	<i>2 494 541</i>	<i>1 221 510</i>	<i>1 293 199</i>
<i>B.II.1.</i>	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>1 293 718</i>	<i>657 335</i>	<i>636 383</i>	<i>668 422</i>
<i>B.II.1.1.</i>	Pozemky	27 235		27 235	27 235
<i>B.II.1.2.</i>	Stavby	1 266 483	657 335	609 148	641 187
<i>B.II.2.</i>	<i>Hmotné movité věci a jejich soubory</i>	<i>2 183 656</i>	<i>1 700 810</i>	<i>482 846</i>	<i>537 123</i>
<i>B.II.4.</i>	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>148 053</i>	<i>136 396</i>	<i>11 657</i>	<i>13 202</i>
<i>B.II.4.1.</i>	Pěstitelské celky trvalých porostů	7 156	3 842	3 314	3 559
<i>B.II.4.3.</i>	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	140 897	132 554	8 343	9 643
<i>B.II.5.</i>	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>90 624</i>		<i>90 624</i>	<i>74 452</i>
<i>B.II.5.1.</i>	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	945		945	4 950
<i>B.II.5.2.</i>	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	89 679		89 679	69 502
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	<i>1</i>
<i>B.III.3.</i>	Podíly - podstatný vliv	1		1	1
C.	Oběžná aktiva	1 211 016	76 624	1 134 392	1 253 404
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>692 043</i>	<i>71 536</i>	<i>620 507</i>	<i>656 907</i>
<i>C.I.1.</i>	Materiál	487 279	64 949	422 330	434 044
<i>C.I.2.</i>	Nedokončená výroba a polotovary	22 424		22 424	24 084
<i>C.I.3.</i>	<i>Výrobky a zboží</i>	<i>182 340</i>	<i>6 587</i>	<i>175 753</i>	<i>198 779</i>
<i>C.I.3.1.</i>	Výrobky	90 894	4 912	85 982	98 755
<i>C.I.3.2.</i>	Zboží	91 446	1 675	89 771	100 024
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>363 356</i>	<i>5 088</i>	<i>358 268</i>	<i>423 709</i>
<i>C.II.1.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>1 247</i>		<i>1 247</i>	<i>1 205</i>
<i>C.II.1.5.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>1 247</i>		<i>1 247</i>	<i>1 205</i>
<i>C.II.1.5.4.</i>	Jiné pohledávky	1 247		1 247	1 205
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>362 109</i>	<i>5 088</i>	<i>357 021</i>	<i>422 504</i>
<i>C.II.2.1.</i>	Pohledávky z obchodních vztahů	327 461	3 978	323 483	387 752
<i>C.II.2.4.</i>	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>34 648</i>	<i>1 110</i>	<i>33 538</i>	<i>34 752</i>
<i>C.II.2.4.3.</i>	Stát - daňové pohledávky	18 356		18 356	19 999
<i>C.II.2.4.4.</i>	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 029		2 029	12 395
<i>C.II.2.4.5.</i>	Dohadné účty aktivní	12 959		12 959	232
<i>C.II.2.4.6.</i>	Jiné pohledávky	1 304	1 110	194	2 126
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>155 617</i>		<i>155 617</i>	<i>172 788</i>
<i>C.IV.1.</i>	Peněžní prostředky v pokladně	98		98	184
<i>C.IV.2.</i>	Peněžní prostředky na účtech	155 519		155 519	172 604
D.	Časové rozlišení aktiv	312 272	549	311 723	289 288
<i>D.1.</i>	Náklady příštích období	5 213		5 213	2 227
<i>D.2.</i>	Komplexní náklady příštích období	67 148		67 148	54 663
<i>D.3.</i>	Příjmy příštích období	239 911	549	239 362	232 398

		31.03.2025	31.03.2024
	PASIVA CELKEM	2 691 833	2 850 899
A.	Vlastní kapitál	1 644 382	1 409 360
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	291 151
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	291 151	291 151
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	331 537	96 515
B.+C.	Cizí zdroje	960 685	1 344 032
B.	Rezervy	82 365	54 054
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	28 791	4 030
B.IV.	Ostatní rezervy	53 574	50 024
C.	Závazky	878 320	1 289 978
C.I.	Dlouhodobé závazky	21 741	16 760
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	7 990	
C.I.8.	Odložený daňový závazek	13 751	16 760
C.II.	Krátkodobé závazky	856 579	1 273 218
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	189 726	271 970
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	312 269	671 702
C.II.8.	Závazky ostatní	354 584	329 546
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	29 808	28 478
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	15 534	14 841
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	443	135
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	305 941	286 047
C.II.8.7.	Jiné závazky	2 858	45
D.	Časové rozlišení pasiv	86 766	97 507
D.2.	Výnosy příštích období	86 766	97 507

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

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

období končící k
31.03.2025
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

		Období do 31.03.2025	Období do 31.03.2024
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	4 111 513	4 187 925
II.	Tržby za prodej zboží	184 366	266 955
A.	Výkonová spotřeba	3 100 086	3 491 516
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	140 982	210 507
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 411 729	2 749 610
A.3.	Služby	547 375	531 399
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	21 537	-6 539
D.	Osobní náklady	597 867	603 340
D.1.	Mzdové náklady	426 702	436 109
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	171 165	167 231
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	148 956	144 218
D.2.2.	Ostatní náklady	22 209	23 013
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	217 780	183 885
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	179 202	174 178
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	181 301	175 111
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-2 099	-933
E.2.	Úpravy hodnot zásob	35 806	12 367
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 772	-2 660
III.	Ostatní provozní výnosy	80 018	60 710
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2	251
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	3 480	2 303
III.3.	Jiné provozní výnosy	76 536	58 156
F.	Ostatní provozní náklady	61 048	40 891
F.2.	Prodaný materiál	5 700	8 623
F.3.	Daně a poplatky	3 792	2 116
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	12 113	-13 564
F.5.	Jiné provozní náklady	39 443	43 716
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	377 579	202 497
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	4 710	2 986
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	4 710	2 986
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	19 499	38 605
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	19 499	21 070
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		17 535
VII.	Ostatní finanční výnosy	43 979	71 575
K.	Ostatní finanční náklady	43 360	112 339
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-14 170	-76 383
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	363 409	126 114
L.	Daň z příjmů	31 872	29 599
L.1.	Daň z příjmů splatná	34 881	-1 876
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-3 009	31 475
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	331 537	96 515
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	331 537	96 515
*	Čistý obrat za účetní období	4 295 879	

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Toyota Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

k datu
31.03.2025
(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 31.03.2023	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
Schválené podíly na zisku/dividendy					-96 515	-96 515
Výsledek hospodaření za běžné období					331 537	331 537
Stav k 31.03.2025	970 000	256	51 438	291 151	331 537	1 644 382

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

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

období končící k
31.03.2025
(v tisících Kč)

Průmyslová 2
431 51 Klášterec nad Ohří
okres Chomutov

		Období do 31.03.2025	Období do 31.03.2024
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	172 788	88 558
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	363 409	126 114
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	237 867	287 903
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	181 301	175 111
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	39 822	-13 775
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-2	-251
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	14 789	35 619
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	1 957	91 199
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	601 276	414 017
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-27 999	202 839
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	38 095	-23 249
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-66 688	32 984
A.2.3.	Změna stavu zásob	594	193 104
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	573 277	616 856
A.3.	Vyplacené úroky	-20 513	-38 805
A.4.	Přijaté úroky	4 743	2 986
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-9 913	12 558
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	547 594	593 595
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-116 958	-136 841
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2	251
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-116 956	-136 590
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-351 294	-372 775
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-96 515	
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-96 515	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-447 809	-372 775
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-17 171	84 230
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	155 617	172 788

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2025

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>
3.11.4.	<i>Dorovnávací daň</i>	<i>12</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
3.18.	Čistý obrat za účetní období	13
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	14
4.1.	Dlouhodobý majetek	14
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>14</i>
4.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	14
4.2.1.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu</i>	<i>15</i>
4.3.	Zásoby	16
4.4.	Pohledávky	16
4.4.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>16</i>
4.4.2.	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>16</i>
4.5.	Časové rozlišení	17
4.5.1.	<i>Časové rozlišení aktiv</i>	<i>17</i>
4.5.2.	<i>Časové rozlišení pasiv a dohadné účty pasivní</i>	<i>17</i>
4.6.	Vlastní kapitál	18
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu</i>	<i>18</i>
4.7.	Rezervy	18
4.8.	Závazky	18
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	<i>18</i>
4.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině</i>	<i>19</i>
4.9.	Bankovní úvěry	19
4.9.1.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci</i>	<i>19</i>
4.10.	Daň z příjmů	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.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	20
4.12.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i>	21
4.12.3.	<i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty</i>	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.	Jiné provozní výnosy	23
4.18.	Dotace	23
4.19.	Jiné provozní náklady.....	24
4.20.	Ostatní finanční výnosy a Ostatní výnosové úroky a podobné 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 31.3.2025 (dále „rok 2024“). Předcházející účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2024 (dále „rok 2023“).

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 2024 nebyla v obchodním rejstříku provedena žádná změna.

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	Od 1.1.2024	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 odepisován 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. Při výpočtu odložené daně je použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový dluh nebo pohledávka uplatněny. Pokud tato sazba daně není známa, použije se sazba platná v příštím účetním období.

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.

3.11.4. Dorovnávací daň

Společnost spadá do působnosti zákona o dorovnávací dani (globální minimální daň). Společnost se rozhodla o dorovnávací dani neúčtovat z důvodu nevýznamnosti. Společnost uplatňuje dočasnou výjimku na účtování a zveřejňování informací o odložené dani, proto při výpočtu odložené daně nebyl zohledněn dopad dorovnávací daně.

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)	
	31.3.2025	31.3.2024
Pokladní hotovost a peníze na cestě	98	184
Účty v bankách	155 519	172 604
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	155 617	172 788

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně. Změna stavu přijatých úvěru je v přehledu o peněžních tocích vykázána v rámci řádku C.1. Změna stavu závazků z financování.

3.17. Přehled použitých 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

3.18. Čistý obrat za účetní období

Čistý obrat za účetní období uvedený ve výkazu zisku a ztráty (zjišťovaný pro kategorizaci účetních jednotek a skupin účetních jednotek) byl s ohledem na změnu v účetní legislativě stanoven pro období 2024 a 2023 odlišně:

- Za období 2023 byl stanoven jako součet veškerých výnosů vykázaných na příslušných řádcích výkazu zisku a ztráty.
- Za období 2024 byl stanoven součtem výnosů z prodeje výrobků, zboží a z poskytování služeb. Jde pouze o vybrané výnosy, na kterých je založen obchodní model účetní jednotky, určené s přihlédnutím k odvětví a trhu, na kterém účetní jednotka působí a k podstatě činnosti pro zákazníky.

Pokud by byl ukazatel čistého obratu za období 2023 stanoven podle metodiky pro období 2024, jeho hodnota by byla 4 454 880 tis Kč.

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 2025, a investice do nového systému ERP v roce 2026.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.3.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2025
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0	27 235
Stavby	1 241 445	9 055	0	1 250 500	15 983	0	1 266 483
Hmotné movité věci							
- Stroje a zařízení	2 027 741	162 483	65 322	2 124 902	58 812	87 435	2 096 279
- Dopravní prostředky	625	0	0	625	0	0	625
- Inventář	22 325	1 430	322	23 433	330	1 233	22 530
- Ostatní DHM	59 841	7 835	2 337	65 339	3 220	4 337	64 222
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	128 066	12 655	348	140 373	7 794	114	148 053
Nedokončený DHM	131 247	162 362	224 107	69 502	121 111	100 934	89 679
Zálohy na DHM	15 174	0	10 224	4 950	25 111	29 116	945
Celkem	3 653 699	355 820	302 660	3 706 859	232 361	223 169	3 716 051

Oprávky

	(údaje v tis. Kč)						
	Stav k 31.3.2023	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2025
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	560 857	48 456	0	609 313	48 022	0	657 335
Hmotné movité věci							
- Stroje a zařízení	1 560 760	77 071	34 284	1 603 547	109 546	88 900	1 624 193
- Dopravní prostředky	625	0	0	625	0	0	625
- Inventář	12 441	2 190	0	14 631	2 311	1 143	15 799
- Ostatní DHM	54 101	4 946	674	58 373	6 176	4 356	60 193
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	122 304	4 867	0	127 171	9 687	462	136 396
Celkem	2 311 088	137 530	34 958	2 413 660	175 742	94 861	2 494 541

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2024	Stav k 31.3.2025
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	641 187	609 148
Hmotné movité věci		
- <i>Stroje a zařízení</i>	521 355	472 086
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	0
- <i>Inventář</i>	8 802	6 731
- <i>Ostatní DHM</i>	6 966	4 029
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	13 202	11 657
Nedokončený DHM	69 502	89 679
Zálohy na DHM	4 950	945
Celkem	1 293 199	1 221 510

Společnost rozpustila v roce 2024 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 2 099 tis. Kč (v roce 2023 bylo rozpuštěno 933 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se snížila na 5 178 tis. Kč k 31.3.2025 (oproti 7 277 tis. Kč k 31.3.2024).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2024 patří zejména dovybavení nových výrobních technologií pořízených v předchozích letech. Společnost investovala do automatizace a robotizace.

Společnost pořídila v roce 2024 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 1 010 tis. Kč (882 tis. Kč v roce 2023). 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 2024 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 31.3.2025	Splatné v dalších letech
Celkem osobní automobily a strojní zařízení	4 716	14	4 702

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 31.3.2025	Splatné v dalších letech
Manipulační technika	11/2016 - 03/2024	05/2023 - 02/2028	46 046	25 877	20 169
Osobní automobily	07/2016 - 04/2024	04/2023 - 04/2029	27 784	17 225	10 559
Stroje a zařízení	04/2018 - 04/2022	08/2023 - 05/2026	34 116	17 151	16 965

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 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Materiál	487 279	460 673
Nedokončená výroba	22 424	24 084
Výrobky	90 894	105 492
Zboží	43 306	63 449
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	48 140	38 938
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Opravné položky	-71 536	-35 729
Celkem	620 507	656 907

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 4 912 tis. Kč (6 737 tis. Kč v roce 2023). Opravná položka k zásobám zboží je navořena ve výši 1 675 tis. Kč (2 363 tis. Kč v roce 2023). Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 64 949 tis. Kč (26 629 tis. Kč v roce 2023). Důvodem jejího navýšení bylo rozhodnutí vedení společnosti o řízení hladiny skladové zásoby servisních dílů a materiálů potřebných pro výrobu servisních dílů u skončených projektů. Dalším faktorem ovlivňujícím výši opravné položky byla výše zásob převzatého skladu servisních dílů zaniklé sesterské společnosti TGUK, u nichž dochází k tvorbě opravné položky dle standardního postupu (viz odst. 3.3).

4.4. Pohledávky

4.4.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost od roku 2006 poskytuje půjčky svým zaměstnancům. Jejich dlouhodobá část není k 31.3.2025 vykázána (0 tis. Kč k 31.3.2024).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2025 činí 1 247 tis. Kč (1 205 tis. Kč k 31.3.2024).

4.4.2. Krátkodobé pohledávky

Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem po splatnosti	Celkem
			1 – 90 dní	91 – 180 dní	181 dní – 2 roky	2 a více let		
			(údaje v tis. Kč)					
2024	Brutto	253 108	56 694	5 849	10 871	939	74 353	327 461
	Opr. položky	0	0	0	3 158	820	3 978	3 978
	Netto	253 108	56 694	5 849	7 713	119	70 375	323 483
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

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

Pohledávky za podniky ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Krátkodobé pohledávky		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGUK	0	0
Společnost TGE	74	1 957
Společnost TGHP	14 219	11 909
Společnost TGNA	0	2
Společnost TGT	1 434	346
Společnost TGZS	10	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	651	0
Společnost TTESA TR	1 131	3 407
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	213	1 966
Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a příjmy příštích období za podniky ve skupině	17 732	19 587
Pohledávky mimo skupinu	549 640	602 303
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a příjmy příštích období celkem	567 372	621 890

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

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Náklady příštích období – leasing	77	77
Náklady příštích období – pojistné	0	0
Příjmy příštích období	239 911	232 721
Opravná položka k příjmům příštích období	-549	-323
Komplexní náklady příštích období	67 148	54 663
Náklady příštích období – ostatní	5 136	2 150
Přechodné účty aktiv celkem	311 723	289 288

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 31.3.2025 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 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Dohadné účty pasivní – zásoby	47 952	68 528
Dohadné účty pasivní – ostatní	257 989	217 519
Výnosy příštích období	86 766	97 507
Přechodné účty pasiv celkem	392 707	383 554

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2025 neobdržela faktury.

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Základní kapitál

V roce 2024 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2025 činí 970 000 tis. Kč.

Rezervní fond

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

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2025 nadále činí 51 438 tis. Kč.

Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2023 ve výši 96 515 tis. Kč byl v roce 2024 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady byl zisk plně vyplacen ve formě dividend.

Výsledek hospodaření za rok 2024 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 31.3.2024	8 889	8 585	0	32 550	50 024
Tvorba rezerv	9 079	0	0	3 865	12 944
Použití rezerv	8 889	505	0	0	9 394
Zůstatek k 31.3.2025	9 079	8 080	0	36 415	53 574

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		
2024	Krátkodobé	188 737	638	17	297	37	0	989	189 726
2023	Krátkodobé	265 937	4 885	744	419	-15	0	6 033	271 970

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Hodnota závazků k 31.3.2025 je na úrovni běžné výkonové aktivity.

K datu 31.3.2025 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2025. Dluhy ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky jsou do splatnosti.

Společnost eviduje k rozvahovému dni dlouhodobé závazky ve výši 7 990 tis. Kč (z toho 5 992 tis. Kč s dobou splatnosti delší než 5 let).

4.8.2. Závazky k podnikům ve skupině

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Krátkodobé závazky		
<i>Z obchodních vztahů</i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TJTG	0	858
Společnost TGHP	582	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	21 154	20 733
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	33 605	147 968
<i>Z dohadných účtů pasivních</i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGE	0	2 362
Společnost TGRT	0	42
Společnost TJTG	645	0
Společnost TGNA	1 049	0
Společnost TGT	6 147	0
Společnost TGHP	59	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	92	1 547
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	137 752	78 302
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině	201 085	251 812
Závazky mimo skupinu	294 582	306 205
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní celkem	495 667	558 017

4.9. Bankovní úvěry

4.9.1. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

K 31.3.2025 společnost neeviduje žádné bankovní úvěry (0 tis. Kč v roce 2023), eviduje krátkodobou půjčku od mateřské společnosti ve výši 312 269 tis. Kč (671 702 tis. Kč v roce 2023).

Krátkodobá půjčka od mateřské společnosti TG byla sjednána na úrovni běžných tržních sazeb a je splatná 15. 9. 2025.

4.10. Daň z příjmů

Společnost vykazuje rezervu na splatnou daň ve výši 28 791 tis. Kč (k 31. březnu 2024 ve výši 4 030 tis. Kč)-

4.10.1. Odložená daň

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2024
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	-46 236	-41 794
Odložená daň z rezerv na záruky	1 697	1 803
Odložená daň z opravné položky na zásoby	15 022	7 503
Odložená daň z opravné položky na pohledávky	1 015	467
Odložená daň z rezervy na opravy DHM	0	0
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou	1 907	1 867
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity	7 647	6 835
Odložená daň z titulu ztráty	0	0
Odložená daň z ostatních rezerv	5 197	6 559
Celkem	-13 751	-16 760

(údaje v tis. Kč)

Společnost k 31.3.2025 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 13 751 tis. Kč (ve výši 16 760 tis. Kč k 31.3.2024).

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3.11.3 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2023 – 21 %).

4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	Období do 31.3.2025			Období do 31.3.2024		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – bezpečnostní díly	34 201	72 006	106 207	34 826	92 450	127 276
Zboží – formy a nástroje	49 091	515	49 606	89 146	1 731	90 877
Zboží – funkční díly	20 142	2 542	22 684	23 213	16 298	39 511
Zboží – pryžové těsnění	757	5 112	5 869	6 553	2 738	9 291
Tržby za prodej zboží	104 191	80 175	184 366	153 738	113 217	266 955
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	872 135	1 413 484	2 285 619	875 836	1 590 046	2 465 882
Prodej výrobků – funkční díly	142 407	469 259	611 666	131 692	397 879	529 571
Prodej výrobků – pryžové těsnění	472 573	741 328	1 213 901	520 649	671 414	1 192 063
Služby ostatní	302	25	327	329	80	409
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	1 487 417	2 624 096	4 111 513	1 528 506	2 659 419	4 187 925

(údaje v tis. Kč)

4.12. Transakce se spřízněnými osobami**4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty****Rok 2024**

Subjekt	Vztah ke společnosti	Období do 31.3.2024				
		Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	5	0	0	1 707	1 712
TGHP	Společná mateřská společnost	55 393	0	0	9	55 402
TGT	Společná mateřská společnost	12 021	13 818	0	0	25 839
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TGE	Společná mateřská společnost	0	-4	0	434	430
TGZS	Společná mateřská společnost	868	45	0	0	913
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	222	35	3 375	3 632
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	38 318	0	166	38 484
Celkem		68 287	52 399	35	5 691	126 412

(údaje v tis. Kč)

Rok 2023

(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

4.12.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Úroky	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	698 127	25 583	19 499	1 590	744 799
TGHP	Společná mateřská společnost	0	0	583	0	58	641
TJTG	Společná mateřská společnost	2 556	0	0	0	0	2 556
TGUK	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0	0
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	33 171	0	304	33 475
TGNA	Společná mateřská společnost	0	16 892	2 403	0	1	19 296
TGT	Společná mateřská společnost	0	30 556	5	0	15	30 576
TTESA CR	Společná mateřská společnost	22 973	289 848	494	0	144	313 459
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0	0
Celkem		25 529	1 035 423	62 239	19 499	2 112	1 144 802

2023

(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

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

V roce 2024 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2023 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

NákupyRok 2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TGT	Společná mateřská společnost	0
TGUK	Společná mateřská společnost	0
TG	Mateřská společnost	1 921
Celkem		1 921

Rok 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

4.13. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Spotřeba materiálu	2 312 654	2 609 174
Spotřeba energie	99 075	140 436
Náklady na prodané zboží	140 982	210 507
Spotřebované nákupy celkem	2 552 711	2 960 117

V roce 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 2024 žádnou dotaci tohoto typu neobdržela (v roce 2023 37 963 tis. Kč).

4.14. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Opravy a udržování	7 937	6 917
Cestovné	5 520	4 267
Náklady na reprezentaci	1 332	1 329
Telefon, internet	2 200	1 624
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	211	52
Nájemné	20 354	20 463
Finanční a operativní leasing movitých věcí	3 533	4 734
Skladné	10 199	10 528
Marketingová podpora	33 171	26 851
Přepravné mimo zásob	25 197	29 624
Royalty (licenční poplatky)	167 570	156 687
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	27 298	25 098
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	4 456	5 892
Školení zaměstnanců	3 450	2 128
Likvidace odpadu	5 113	4 293
Technická podpora z TG	1 368	4 023
Záruční opravy	1 645	1 218
Zprostředkování agenturních zaměstnanců	129 280	112 122
Podpora IT	18 585	15 619
Ostatní služby	78 956	97 930
Celkem	547 375	531 399

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 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Náklady na povinný audit účetní závěrky	1 467	1 697
Celkem	1 467	1 697

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Změna stavu ostatních rezerv	3 550	-22 548
Změna stavu účetních opravných položek	36 479	8 774
Komplexní náklady příštích období	8 563	8 984
Celkem	48 592	-4 790

4.17. Jiné provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Přijaté dotace k úhradě nákladů	31	43
Jiné provozní výnosy	76 505	58 113
Jiné provozní výnosy celkem	76 536	58 156

V položce ostatní provozní výnosy jsou zahrnuty prodeje odpadů, kompenzace od zaměstnanců a pojišťoven, IT podpora, kompenzace ze strany zákazníků za přepravy, opravy balení, vývoj či testování, předčasné ukončení projektu a smluvní pokuty.

4.18. Dotace

Přehled čerpaných dotací

	(údaje v tis. Kč)	
Účel dotace	Čerpání dotace k 31.3.2025	Čerpání dotace k 31.3.2024
Finanční podpora státu	31	43
Antigenní testy	0	0
Příspěvek na energie	0	0
Program podpory na zvýšené náklady na zemní plyn a elektřinu	0	37 963
Celkem	31	38 006

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 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Dary	194	74
Ostatní pokuty a penále	5	1
Pojištění	7 769	5 945
Likvidace starých zásob	29 929	6 067
Ostatní	1 546	31 629
Jiné provozní náklady celkem	39 443	43 716

4.20. Ostatní finanční výnosy a Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Kurzové zisky	43 979	71 575
Úroky	4 710	2 986
Celkem	48 689	74 561

4.21. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2025	Období do 31.3.2024
Kurzové ztráty	43 136	112 128
Úroky	0	38 605
Ostatní finanční náklady	224	211
Celkem	43 360	150 944

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

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2024 a 2023 je následující:

2024

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	767	394 550	139 958	22 036	556 544
Vedoucí zaměstnanci	18	32 152	8 998	173	41 323
Celkem	785	426 702	148 956	22 209	597 867

2023

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) 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

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 31.3.2025 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 31.3.2025 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 2025.

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 2025, 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, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Toyota Gosei Czech, s.r.o. k 31. březnu 2025 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 vzniknout 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 metod, 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 události 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 27. června 2025

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261

