

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2026**

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.  
VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK KONČÍCÍ K 31. BŘEZNU 2026  
OBSAH

---

1. ÚVODNÍ SLOVO PREZIDENTA SPOLEČNOSTI
2. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
3. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. BŘEZNU 2026
4. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

# **1. Úvodní slovo prezidenta společnosti**

## **Slovo prezidenta k fiskálnímu roku 2025**

V roce 2025 jsme pokračovali v pozitivním trendu nastoleném v roce předešlém. Firmě se dařilo ve všech klíčových oblastech – v bezpečnosti práce, kvalitě dodávaných výrobků, dodávkách i ziskovosti. Na druhou stranu jsme však museli čelit i nepříznivým externím vlivům v podobě celní politiky USA, politicko-ekonomickým pnutí na Ukrajině i Blízkém Východě. Toto vše se projevilo nestabilitou trhu s energiemi, růstem cen komodit a napětím v dodavatelských řetězcích. Zároveň prudký růst ropy koncem fiskálního roku a obava z nedostatku surovin ukazují, jak jsou trhy křehké a že je třeba neustále zvyšovat naši flexibilitu ve všech oblastech.

### **Stabilní růst a ziskovost**

Fiskální rok jsme uzavřeli se provozní ziskovostí 7,98 % zejména díky vyšším prodejem našeho hlavního zákazníka, kterým je Toyota (předpokládané prodeje byly ve výši 760 tisíc aut, ale realita byla 808 tisíc aut). Pozitivní vliv na hospodářský výsledek měl i vývoj směnného kurzu amerického dolaru a dlouhodobě slabý japonský jen.

Prodeje (bez strojů a nástrojů) činily v oblasti bezpečnostních systému 2,2 miliardy Kč; v oblasti těsnění 1,2 miliardy Kč a v oblasti funkčních dílů 0,6 miliardy Kč. Přestože oproti roku 2024 došlo k poklesu celkových prodejů o 4,97 %, podařilo se nám udržet adekvátní zisk.

### **Udržitelnost a inovace**

I v roce 2025 jsme pokračovali v dalších aktivitách vedoucích k našemu závazku dosažení uhlíkové neutrality v roce 2030. Naše snahy se dělí do třech hlavních oblastí:

- Obnovitelné zdroje – v této oblasti jsme připravili plán rozšíření fotovoltaické elektrárny a snížení uhlíkové stopy o 740 t CO<sub>2</sub> za rok, který bude realizován ve fiskálním roce 2026
- Iniciativa „udělej co můžeš“ – v této oblasti jsme splnili plán interních aktivit a snížili spotřebu elektrické energie o 30 % oproti roku 2021
- Snižování uhlíkové stopy v rámci dodavatelského řetězce – v této oblasti také dosahujeme plánovaných redukcí a sdílíme naše aktivity s dodavatelským řetězcem, abychom docílili vyššího dopadu pro životní prostředí

Nadále tak pokračujeme ve snižování uhlíkové stopy v souladu s naší mateřskou společností a pracujeme na všech pilířích ESG.

## **Hlavní milníky a projekty v roce 2025**

### **Bezpečnostní systémy**

V rámci této divize jsme úspěšně zahájili nové projekty pro zákazníky BMW a VW. Nadále jsme pokračovali ve výrobě airbagů a volantů pro Toyotu a Suzuki. Od Toyoty jsme získali ocenění za úspěšné řízení projektů. Hlavním tématem byla optimalizace layoutu za využití metodiky TPS (Toyota production system = výrobní systém Toyoty) a zavedení automatického svozu dílů do skladu. Pokračovali také investice do automatizace a robotizace linek, díky kterým jsme nadále navyšovali efektivitu naší výroby. Naopak negativní dopad mělo snížení výroby sedačkových airbagů, kterých je dle NCAP požadavků (new car assessment programme = program hodnocení nových vozidel) nově požadován ve vozidle jen jeden kus namísto původních dvou.

## **Funkční díly**

Vzhledem k pomalému náběhu elektromobilů na světovém trhu (než se předpokládalo) jsme i nadále pokračovali ve výrobě palivových výrobků, avšak téma tranzice k elektromobilitě zůstává nadále největším tématem společnosti. Již jsme obdrželi nominaci na nový díl určený výhradně pro elektromobily a naším cílem je být připraveni na všechny možné scénáře – tzv. multipath way.

## **Těsnění karosérie**

V této oblasti se nám podařilo stabilizovat produkci všech hlavních modulů a zavést výrobu servisních dílů pro převzaté projekty z uzavřené pobočky v Anglii. Nadále se nám dařilo v oblasti kvality a výsledkem bylo obdržení ocenění od našeho hlavního zákazníka – Toyoty. Ve spolupráci s Toyotou jsme dále pracovali i na zlepšování procesů a ergonomii práce na stávajících procesech.

## **LED divize**

Tato divize definitivně ukončila prodej.

## **Produktivita práce a zaměstnanost**

Díky zvyšující se automatizaci a efektivitě práce jsme byli schopni zachovat podobný počet zaměstnanců jako v předešlém roce bez výraznějších náborů. I nadále jsme spolupracovali s odborovou organizací ZO OS KOVO a uzavřeli kolektivní vyjednávání pro rok 2026.

## **Bezpečnost provozu**

V této oblasti došlo k mnoha zlepšením zejména v oblasti oddělení prostoru pro chodce a pro techniku. Na druhou stranu nadále pracujeme na zvýšení povědomí našich zaměstnanců ohledně prevence pracovních úrazů a požárů. V oblasti požárů jsme udrželi 0, nicméně v oblasti pracovních úrazů a abnormalit se nám 0 udržet nepodařilo. Nicméně k žádnému vážnému úrazu u nás v provozu nedošlo.

## **Životní prostředí**

V oblasti životního prostředí jsme v roce 2025 splnily všechny ukazatele – cíle pro snižování spotřeby vody, cíle pro recyklaci odpadů i množství jeho produkce a cíle pro emise uhlíkových plynů. Podařilo se nám také zorganizovat několik akcí pro zaměstnance a zlepšit tak prostředí kolem nás například výsadbou 1000 stromů v okolí Klášterce nad Ohří, úklidem v průmyslové zóně nebo edukací v mateřských školkách.

## **Diverzita, rovnost, inkluze**

V této oblasti jsme nadále pracovali na zlepšení firemní kultury založené na důvěře, respektu a rovnosti všech zaměstnanců. Vzhledem k tomu, že naše společnost zaměstnává cizince různých národností, muže i ženy, je pro nás diverzita a inkluze základním stavebním kamenem a předpokladem pro další růst. V loňském roce jsme také zavedli tzv. ženský klub, ve kterém pomáháme ženám „nebát se výzev“.

## **Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky**

V letošním roce se společnost účastnila několika výběrových řízení pro dodávky dílů do automobilek Toyoty, VW skupiny a BMW. Podařilo se nám nejen obhájit současné portfolio, ale i ho výrazně rozšířit. Do budoucna tedy očekáváme růst prodejů zejména od roku 2028 dále. V závislosti na tomto faktu bude společnost pokračovat ve zlepšování a optimalizaci výrobních procesů, abychom byli schopni navýšení výroby pokrýt v rámci stávajících prostor.

Celkově společnost nadále zůstává hlavní výrobní pobočkou skupiny v Evropě s důrazem na kvalitu, udržitelnost a technologický pokrok. Ve všech aktivitách dbáme na snížení dopadu naší činnosti na životní prostředí a udržitelnost vnímáme v širším slova smyslu, v rámci všech 3 pilířů ESG.

Společnost nemá vlastní vývojové oddělení ani pobočku nebo jinou část obchodního závodu mimo Českou republiku. Také společnost nenabyla žádné vlastní akcie ani obchodní podíly.

Od 1.4.2026 se Společnost rozhodla změnit měnu účetnictví z českých korun na euro, neboť euro je funkční měnou primárního ekonomického prostředí, ve kterém společnost působí.

K datu sestavení účetní závěrky si vedení společnosti není vědomo žádných dalších významných následných událostí, které by ovlivnily 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 2025 (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
- 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

### **Toyoda Gosei Europe N.V. („TGE“)**

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

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- IT a ostatní služby

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

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

### **Toyoda Gosei Haiphong Co., Ltd. („TGHP“)**

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

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

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží
- na základě dílčí objednávky dopravu

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek výroby a 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 výroby

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 společnostmi TG (100 %)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek zboží

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek zboží a materiál

**Toyota Gosei South Africa (Pty) Ltd. („TGSA“)**

Business Park, 15 Beechgate Crescent, Umbogintwinid, Durban, 4126, South Africa

*Vztah ke společnosti: společnost ovládaná společnostmi TG (65 %) a Toyota Tsusho Africa (Pty) Ltd (35%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek 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 společnostmi 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 společnostmi TTESA (100%)*

V účetním období společnosti zpracovatel prodal spřízněné osobě následující:

- na základě dílčích objednávek výrobky

V účetním období společnosti zpracovatel nakoupil od spřízněné osoby následující:

- na základě dílčích objednávek služby a výrobky

Výše uvedené smlouvy jsou úplným výčetem platných smluv pro periodu od 1.4.2025 do 31.3.2026. V průběhu roku 2025 mezi propojenými osobami nedošlo k žádným jiným obchodním plněním či uzavření nových smluv mimo tento výčet.

## TRANSAKCE REALIZOVANÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V ROCE 2025

### Výnosy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	215	0	0	3 187	3 402
TGHP	Společná mateřská společnost	21 488	0	0	0	21 488
TGT	Společná mateřská společnost	7 274	7 644	0	0	14 918
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	5 140	5 140
TGZS	Společná mateřská společnost	-16	0	0	0	-16
TGSA	Společná mateřská společnost	0	0	0	47	47
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	393	13	818	1 224
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	8 688	0	0	8 688
<b>Celkem</b>		<b>28 961</b>	<b>16 725</b>	<b>13</b>	<b>9 192</b>	<b>54 891</b>

### Nákupy realizované s propojenými osobami

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Úroky	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	137 613	165 034	11 397	3 867	317 911
TGHP	Společná mateřská společnost	0	293 366	68	0	0	293 434
TJTG	Společná mateřská společnost	0	812	0	0	0	812
TGE	Společná mateřská společnost	0	781	36 722	0	0	37 503
TGNA	Společná mateřská společnost	0	11 442	2 474	0	0	13 916
TGT	Společná mateřská společnost	0	20 704	0	0	0	20 704
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	242 851	0	0	105	242 956
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	0	15	0	5	20
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>707 569</b>	<b>204 313</b>	<b>11 397</b>	<b>3 977</b>	<b>927 256</b>

### Nákupy a prodeje dlouhodobého hmotného majetku od propojených osob

#### Nákupy

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TG	Mateřská společnost	0
<b>Celkem</b>		<b>0</b>

#### Prodeje

V roce 2025 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

### Dividendy vyplacené ovládajícím osobám

V průběhu roku 2025 byly společností vyplaceny tyto podíly ze zisku:

- TG 238,7 mil. Kč (v roce 2024 69,5 mil. Kč)
- TTC 56,4 mil. Kč (v roce 2024 16,4 mil. Kč)

Uvedené hodnoty jsou po odečtení srážkové daně.

*Toyoda Gosei Czech, s.r.o.*

### **Úroky z půjček od ovládající osoby**

V průběhu roku 2025 byly zaúčtovány úroky z krátkodobých půjček ve výši 11 397 tis. Kč (v roce 2024 19 499tis. 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 26. června 2026

**Toyoda Gosei Czech, s.r.o.**



---

Akihito Tsutsumiuchi  
jednatel společnosti

### **3. Účetní závěrka společnosti k 31. březnu 2026**

## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2026

Název společnosti: Toyoda Gosei Czech, s.r.o.  
Sídlo: Průmyslová 2, 431 51 Klášterec nad Ohří – okres Chomutov  
Právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČO: 264 37 171

### Součásti účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 26. června 2026.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Akihito Tsutsumiuchi jednatel společnosti	

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

k datu  
31.03.2026  
(v tisících Kč)

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

Průmyslová 2  
431 51 Klášterec nad Ohří  
okres Chomutov

		31.03.2026			31.03.2025
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>5 392 463</b>	<b>2 797 245</b>	<b>2 595 218</b>	<b>2 691 833</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>3 863 197</b>	<b>2 728 123</b>	<b>1 135 074</b>	<b>1 245 718</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>158 266</i>	<i>120 388</i>	<i>37 878</i>	<i>24 207</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	136 373	120 388	15 985	17 006
B.I.2.1.	Software	59 346	43 361	15 985	17 006
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	21 893		21 893	7 201
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	21 893		21 893	7 201
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>3 704 930</i>	<i>2 607 735</i>	<i>1 097 195</i>	<i>1 221 510</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 301 323	705 580	595 743	636 383
B.II.1.1.	Pozemky	27 235		27 235	27 235
B.II.1.2.	Stavby	1 274 088	705 580	568 508	609 148
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2 212 396	1 757 880	454 516	482 846
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	151 438	144 275	7 163	11 657
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	7 157	4 087	3 070	3 314
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	144 281	140 188	4 093	8 343
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	39 773		39 773	90 624
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	4 130		4 130	945
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	35 643		35 643	89 679
<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
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>1 183 287</b>	<b>68 802</b>	<b>1 114 485</b>	<b>1 134 392</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>577 147</i>	<i>62 512</i>	<i>514 635</i>	<i>620 507</i>
C.I.1.	Materiál	366 953	57 212	309 741	422 330
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	22 004		22 004	22 424
C.I.3.	Výrobky a zboží	188 190	5 300	182 890	175 753
C.I.3.1.	Výrobky	90 100	2 619	87 481	85 982
C.I.3.2.	Zboží	98 090	2 681	95 409	89 771
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>448 920</i>	<i>6 290</i>	<i>442 630</i>	<i>358 268</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	1 411		1 411	1 247
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	1 411		1 411	1 247
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	1 411		1 411	1 247
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>447 509</i>	<i>6 290</i>	<i>441 219</i>	<i>357 021</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	413 609	5 397	408 212	323 483
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	33 900	893	33 007	33 538
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	13 095		13 095	18 356
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	9 823		9 823	2 029
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	9 752		9 752	12 959
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	1 230	893	337	194
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>157 220</i>		<i>157 220</i>	<i>155 617</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	209		209	98
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	157 011		157 011	155 519
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>345 979</b>	<b>320</b>	<b>345 659</b>	<b>311 723</b>
D.1.	Náklady příštích období	6 420		6 420	5 213
D.2.	Komplexní náklady příštích období	84 211		84 211	67 148
D.3.	Příjmy příštích období	255 348	320	255 028	239 362

		31.03.2026	31.03.2025
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>2 595 218</b>	<b>2 691 833</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>1 583 533</b>	<b>1 644 382</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>970 000</i>	<i>970 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	970 000	970 000
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>256</i>	<i>256</i>
<i>A.II.2.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>256</i>	<i>256</i>
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	256	256
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>	<i>51 438</i>	<i>51 438</i>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	51 438	51 438
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>291 151</i>	<i>291 151</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	291 151	291 151
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>270 688</i>	<i>331 537</i>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>924 827</b>	<b>960 685</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>86 574</b>	<b>82 365</b>
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	31 240	28 791
B.IV.	Ostatní rezervy	55 334	53 574
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>838 253</b>	<b>878 320</b>
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>14 184</i>	<i>21 741</i>
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		7 990
C.I.8.	Odložený daňový závazek	14 184	13 751
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>824 069</i>	<i>856 579</i>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128 219	189 726
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	380 225	312 269
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<i>315 625</i>	<i>354 584</i>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	32 649	29 808
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	17 371	15 534
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	414	443
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	264 640	305 941
C.II.8.7.	Jiné závazky	551	2 858
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>86 858</b>	<b>86 766</b>
D.2.	Výnosy příštích období	86 858	86 766

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

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

období končící k  
31.03.2026  
(v tisících Kč)

Průmyslová 2  
431 51 Klášterec nad Ohří  
okres Chomutov

		Období do 31.03.2026	Období do 31.03.2025
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	3 917 332	4 111 513
II.	Tržby za prodej zboží	165 055	184 366
A.	Výkonová spotřeba	<b>2 925 687</b>	<b>3 100 086</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	116 469	140 982
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2 288 309	2 411 729
A.3.	Služby	520 909	547 375
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-8 551	21 537
D.	Osobní náklady	<b>660 882</b>	<b>597 867</b>
D.1.	Mzdové náklady	473 224	426 702
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>187 658</b>	<b>171 165</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	163 979	148 956
D.2.2.	Ostatní náklady	23 679	22 209
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>171 364</b>	<b>217 780</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>179 415</b>	<b>179 202</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	178 799	181 301
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	616	-2 099
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-9 023	35 806
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	972	2 772
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>64 236</b>	<b>80 018</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	320	2
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	4 425	3 480
III.3.	Jiné provozní výnosy	59 491	76 536
F.	Ostatní provozní náklady	<b>72 345</b>	<b>61 048</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	104	
F.2.	Prodaný materiál	4 519	5 700
F.3.	Daně a poplatky	3 794	3 792
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	9 232	12 113
F.5.	Jiné provozní náklady	54 696	39 443
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>324 896</b>	<b>377 579</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	<b>2 964</b>	<b>4 710</b>
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	2 964	4 710
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>11 397</b>	<b>19 499</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	11 397	19 499
VII.	Ostatní finanční výnosy	41 917	43 979
K.	Ostatní finanční náklady	36 263	43 360
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-2 779</b>	<b>-14 170</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>322 117</b>	<b>363 409</b>
L.	Daň z příjmů	<b>51 429</b>	<b>31 872</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	50 996	34 881
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	433	-3 009
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>270 688</b>	<b>331 537</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>270 688</b>	<b>331 537</b>
*	Čistý obrat za účetní období	<b>4 082 387</b>	<b>4 295 879</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

Toyoda Gosei Czech, s.r.o.

IČO 264 37 171

období končící k  
31.03.2026  
(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
<b>Stav k 31.03.2024</b>	<b>970 000</b>	<b>256</b>	<b>51 438</b>	<b>291 151</b>	<b>96 515</b>	<b>1 409 360</b>
Schválené podíly na zisku/dividendy					-96 515	-96 515
Výsledek hospodaření za běžné období					331 537	331 537
<b>Stav k 31.03.2025</b>	<b>970 000</b>	<b>256</b>	<b>51 438</b>	<b>291 151</b>	<b>331 537</b>	<b>1 644 382</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				331 537	-331 537	
Schválené podíly na zisku/dividendy				-331 537		-331 537
Výsledek hospodaření za běžné období					270 688	270 688
<b>Stav k 31.03.2026</b>	<b>970 000</b>	<b>256</b>	<b>51 438</b>	<b>291 151</b>	<b>270 688</b>	<b>1 583 533</b>

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

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

období končící k  
31.03.2026  
(v tisících Kč)

Průmyslová 2  
431 51 Klášterec nad Ohří  
okres Chomutov

		Období do 31.03.2026	Období do 31.03.2025
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>155 617</b>	<b>172 788</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	322 117	363 409
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	208 231	237 867
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	178 799	181 301
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-5 675	39 822
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-216	-2
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	8 433	14 789
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	26 890	1 957
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>530 348</b>	<b>601 276</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-144 919	-27 999
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-118 806	38 095
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv	-103 590	-66 688
A.2.3.	Změna stavu zásob	77 477	594
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>385 429</b>	<b>573 277</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-11 357	-20 513
A.4.	Přijaté úroky	2 873	4 743
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-48 547	-9 913
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>328 398</b>	<b>547 594</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-73 623	-116 958
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	320	2
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-73 303</b>	<b>-116 956</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	78 045	-351 294
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-331 537	-96 515
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-331 537	-96 515
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-253 492</b>	<b>-447 809</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>1 603</b>	<b>-17 171</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>157 220</b>	<b>155 617</b>

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. BŘEZNA 2026**

**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

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>4</b>
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
<b>2.</b>	<b>ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY .....</b>	<b>6</b>
<b>3.</b>	<b>PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ .....</b>	<b>7</b>
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 .....	10
3.8.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu .....	10
3.9.	Finanční leasing .....	10
3.10.	Operativní leasing .....	11
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 daně .....</i>	<i>12</i>
3.12.	Státní dotace .....	12
3.13.	Výnosy .....	12
3.14.	Použití odhadů .....	13
3.15.	Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období .....	13
3.16.	Přehled o peněžních tocích .....	13
3.17.	Přehled použitých zkratk u spřízených osob .....	13
3.18.	Čistý obrat za účetní období .....	14
<b>4.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....</b>	<b>15</b>
4.1.	Dlouhodobý majetek .....	15
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek .....</i>	<i>15</i>
4.2.	Dlouhodobý hmotný majetek .....	15
4.2.1.	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu .....</i>	<i>16</i>
4.3.	Zásoby .....	17
4.4.	Pohledávky .....	17
4.4.1.	<i>Dlouhodobé pohledávky .....</i>	<i>17</i>
4.4.2.	<i>Krátkodobé pohledávky .....</i>	<i>18</i>
4.5.	Časové rozlišení .....	18
4.5.1.	<i>Časové rozlišení aktiv .....</i>	<i>18</i>
4.5.2.	<i>Časové rozlišení pasiv a dohadné účty pasivní .....</i>	<i>19</i>
4.6.	Vlastní kapitál .....	19
4.6.1.	<i>Změny vlastního kapitálu .....</i>	<i>19</i>
4.7.	Rezervy .....	19
4.8.	Závazky .....	20
4.8.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů .....</i>	<i>20</i>
4.8.2.	<i>Závazky k podnikům ve skupině .....</i>	<i>20</i>
4.9.	Bankovní úvěry .....	21
4.9.1.	<i>Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci .....</i>	<i>21</i>
4.10.	Daň z příjmů .....	21
4.10.1.	<i>Odložená daň .....</i>	<i>21</i>

4.11.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností .....	22
4.12.	Transakce se spřízněnými osobami .....	22
4.12.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty .....</i>	<i>22</i>
4.12.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty .....</i>	<i>23</i>
4.12.3.	<i>Nákupy a prodeje dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku se spřízněnými subjekty .....</i>	<i>23</i>
4.13.	Spotřebované nákupy .....	24
4.14.	Služby .....	24
4.15.	Odměna statutárnímu auditorovi .....	24
4.16.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období .....	24
4.17.	Jiné provozní výnosy .....	25
4.18.	Dotace .....	25
4.19.	Jiné provozní náklady .....	25
4.20.	Ostatní finanční výnosy a Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy .....	25
4.21.	Ostatní finanční náklady .....	25
<b>5.</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....</b>	<b>26</b>
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců .....	26
<b>6.</b>	<b>ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ .....</b>	<b>27</b>
<b>7.</b>	<b>OSTATNÍ VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI .....</b>	<b>28</b>
<b>8.</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>29</b>

## 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 31.3.2026 (dále „rok 2025“). Předěšlá účetní závěrka společnosti byla sestavena za období 12 měsíců k 31.3.2025 (dále „rok 2024“).

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 %
<b>Celkem</b>	<b>100 %</b>

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 2025 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
<b>Statutární orgán</b>	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 30 tis. Kč v jednotlivém případě.

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

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

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odepisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

	Počet let
Administrativní budovy	50
Průmyslové budovy a haly	30
Inženýrské sítě	20
Klimatizace, EPS, VZT, dopravníky apod.	12
Výrobní stroje pro výrobu gumového těsnění	10
Výrobní stroje pro výrobu bezpečnostních systémů a funkčních dílů	8
Ostatní stroje a zařízení	6
Jiný inventář	6
Servery, počítače a periferní zařízení	4
Přepravní kontejnery	4
Měřicí a kontrolní přístroje, různé nástroje a nářadí	4
Formy	2
Majetek od 30 000 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. Dorovnávací daň se při výpočtu odložené daně nezohledňuje.

#### **3.11.4. Dorovnávací daně**

Společnost je součástí nadnárodní skupiny podniků, na kterou se vztahují pravidla minimálního zdanění podle Pilíře 2 iniciativy BEPS 2.0 („dorovnávací daně“). Tato pravidla stanoví povinnost posoudit efektivní daňové zatížení na úrovni příslušné jurisdikce a případně stanovit dorovnávací daň v případě, že efektivní daňová sazba za danou jurisdikci je nižší než minimální sazba 15 %.

V předchozím fiskálním období nebyly ve vztahu k příslušné jurisdikci splněny podmínky přechodných pravidel bezpečného přístavu. Související povinnost k dorovnávací dani nebyla v účetní závěrce za předchozí období vykázána z důvodu nevýznamnosti. Na základě informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky k 31. březnu 2026 Společnost v běžném účetním období vykázala rezervu na dorovnávací daň vztahující se k předchozímu fiskálnímu období.

Za běžné fiskální období končící 31. března 2026 Společnost na základě provedeného posouzení neočekává vznik povinnosti k dorovnávací dani. Výpočet dorovnávací daně vychází z informací dostupných k datu sestavení účetní závěrky a může zahrnovat údaje za jiné členské entity skupiny; z tohoto důvodu se jedná o účetní odhad.

Náklad na dorovnávací daň je vykázán ve výsledovce na řádku „Daň z příjmů splatná“. Závazek nebo rezerva z titulu dorovnávací daně je podle míry spolehlivosti odhadu vykázán jako rezerva na řádku „Rezerva na daň z příjmů“.

#### **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)	
	31.3.2026	31.3.2025
Pokladní hotovost a peníze na cestě	209	98
Účty v bankách	157 011	155 519
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>157 220</b>	<b>155 617</b>

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
SA	Toyoda Gosei South Africa (Pty) Ltd.	Jihoafrická republika
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**

Ukazatel čistého obratu je 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.

## 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 nachází technické zhodnocení softwaru, jehož aktivace proběhne v roce 2026, a investice do nového systému ERP, jehož aktivace proběhne k prvnímu dni roku 2026.

### 4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2025	Přírůstky	Úbytky
Pozemky	27 235	0	0	27 235	0	0
Stavby	1 250 500	15 983	0	1 266 483	16 697	9 092
Hmotné movité věci						
- Stroje a zařízení	2 124 902	58 812	87 435	2 096 279	78 050	53 260
- Dopravní prostředky	625	0	0	625	0	0
- Inventář	23 433	330	1 233	22 530	189	487
- Ostatní DHM	65 339	3 220	4 337	64 222	7 775	3 527
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	140 373	7 794	114	148 053	3 385	0
Nedokončený DHM	69 502	121 111	100 934	89 679	76 723	130 759
Zálohy na DHM	4 950	25 111	29 116	945	14 373	11 188
<b>Celkem</b>	<b>3 706 859</b>	<b>232 361</b>	<b>223 169</b>	<b>3 716 051</b>	<b>197 192</b>	<b>208 313</b>

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2024	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2025	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2026
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	609 313	48 022	0	657 335	48 798	553	705 580
Hmotné movité věci							
- Stroje a zařízení	1 603 547	109 546	88 900	1 624 193	106 110	52 007	1 678 296
- Dopravní prostředky	625	0	0	625	0	0	625
- Inventář	14 631	2 311	1 143	15 799	1 734	487	17 046
- Ostatní DHM	58 373	6 176	4 356	60 193	5 247	3 527	61 913
Jiný DHM a pěstitelské celky trvalých porostů	127 171	9 687	462	136 396	8 289	410	144 275
<b>Celkem</b>	<b>2 413 660</b>	<b>175 742</b>	<b>94 861</b>	<b>2 494 541</b>	<b>170 178</b>	<b>56 984</b>	<b>2 607 735</b>

### Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2025	Stav k 31.3.2026
Pozemky	27 235	27 235
Stavby	609 148	568 508
Hmotné movité věci		
- Stroje a zařízení	472 086	442 773
- Dopravní prostředky	0	0
- Inventář	6 731	5 186
- Ostatní DHM	4 029	6 557
Jiný DHM a péstitelské celky		
trvalých porostů	11 657	7 163
Nedokončený DHM	89 679	35 643
Zálohy na DHM	945	4 130
<b>Celkem</b>	<b>1 221 510</b>	<b>1 097 195</b>

Společnost natvořila v roce 2025 opravnou položku na hmotné movité věci ve výši 616 tis. Kč (v roce 2024 bylo rozpuštěno 2 099 tis. Kč).

Rozvahová hodnota opravné položky na hmotné movité věci se zvýšila na 5 794 tis. Kč k 31.3.2026 (oproti 5 178 tis. Kč k 31.3.2025).

Mezi významné přírůstky do majetku v roce 2025 patří zejména pořízení nových výrobních technologií pro nové projekty. Společnost dále investovala do automatizace a robotizace.

Společnost pořídila v roce 2025 hmotný majetek účtovaný přímo do nákladů v částce 7 952 tis. Kč (1 010 tis. Kč v roce 2024). 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 2025 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

Popis předmětu/ skupiny předmětů	(údaje v tis. Kč)		
	Celková hodnota leasingu	Skutečně uhrazené splátky k 31.3.2026	Splatné v dalších letech
Celkem osobní automobily a strojní zařízení	12 730	194	12 536

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 31.3.2026	Splatné v dalších letech
Manipulační technika	03/2019 - 11/2025	09/2025 - 06/2030	48 196	30 022	18 174
Osobní automobily	07/2019 - 01/2026	05/2023 - 09/2030	31 622	17 488	14 134
Stroje a zařízení	07/2021 - 01/2025	05/2028 - 07/2028	21 649	8 714	12 935

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 31.3.2026	Stav k 31.3.2025
Materiál	366 953	487 279
Nedokončená výroba	22 004	22 424
Výrobky	90 100	90 894
Zboží	43 108	43 306
Zboží – formy a nástroje určené k prodeji	54 982	48 140
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Opravné položky	-62 512	-71 536
<b>Celkem</b>	<b>514 635</b>	<b>620 507</b>

Opravná položka k zásobám výrobků je v rozvahové výši 2 619 tis. Kč (4 912 tis. Kč v roce 2024). Opravná položka k zásobám zboží je natvořena ve výši 2 681 tis. Kč (1 675 tis. Kč v roce 2024). Opravná položka k zásobám materiálu je v hodnotě 57 212 tis. Kč (64 949 tis. Kč v roce 2024). Důvodem jejího poklesu 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 31.3.2026 vykázána (0 tis. Kč k 31.3.2025).

Společnost má zaplacené vratné depozity související s pronájmem bytových a nebytových (skladovacích) prostor. Jejich hodnota k 31.3.2026 činí 1 411 tis. Kč (1 247 tis. Kč k 31.3.2025).

## 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		
2025	Brutto	355 587	45 793	1 547	8 246	2 436	58 022	<b>413 609</b>
	Opr. položky	0	0	0	3 354	2 043	5 397	<b>5 397</b>
	Netto	355 587	45 793	1 547	4 892	393	52 625	<b>408 212</b>
2024	Brutto	253 108	56 694	5 849	10 871	939	74 353	<b>327 461</b>
	Opr. položky	0	0	0	3 158	820	3 978	<b>3 978</b>
	Netto	253 108	56 694	5 849	7 713	119	70 375	<b>323 483</b>

Lhůta splatnosti pohledávek činí jeden až tři měsíce podle odběratele.

## Pohledávky za podniky ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k	Stav k
	31.3.2026	31.3.2025
<b>Krátkodobé pohledávky</b>		
<i>Z obchodních vztahů</i>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGE	78	74
Společnost TGHP	9	14 219
Společnost TGNA	0	0
Společnost TGT	603	1 434
Společnost TGZS	0	10
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	0	651
Společnost TTESA TR	0	1 131
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	1 582	213
<b>Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a příjmy příštích období za podniky ve skupině</b>	<b>2 272</b>	<b>17 732</b>
Pohledávky mimo skupinu	666 685	549 640
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů a příjmy příštích období celkem</b>	<b>668 957</b>	<b>567 372</b>

## 4.5. Časové rozlišení

## 4.5.1. Časové rozlišení aktiv

(údaje v tis. Kč)

	Stav k	Stav k
	31.3.2026	31.3.2025
Náklady příštích období – leasing	0	77
Náklady příštích období – pojistné	0	0
Příjmy příštích období	255 348	239 911
Opravná položka k příjmům příštích období	-320	-549
Komplexní náklady příštích období	84 211	67 148
Náklady příštích období – ostatní	6 420	5 136
<b>Přechodné účty aktiv celkem</b>	<b>345 659</b>	<b>311 723</b>

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 31.3.2026 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	Stav k
	31.3.2026	31.3.2025
Dohadné účty pasivní – zásoby	58 456	47 952
Dohadné účty pasivní – ostatní	206 184	257 989
Výnosy příštích období	86 858	86 766
<b>Přechodné účty pasiv celkem</b>	<b>351 498</b>	<b>392 707</b>

Dohadnou položku k zásobám představují hodnoty příjmů materiálu a zboží, na které společnost k 31.3.2026 neobdržela faktury.

#### 4.6. Vlastní kapitál

##### 4.6.1. Změny vlastního kapitálu

###### Základní kapitál

V roce 2025 nedošlo ke změně základního kapitálu. Jeho výše k 31.3.2026 činí 970 000 tis. Kč.

###### Rezervní fond

V roce 2024 společnost nevytvářela na základě rozhodnutí valné hromady rezervní fond.

Celková hodnota rezervního fondu k 31.3.2026 nadále činí 51 438 tis. Kč.

###### Nerozdělený zisk a ztráta

Výsledek hospodaření za rok 2024 ve výši 331 537 tis. Kč byl v roce 2025 schválen valnou hromadou. Dle rozhodnutí valné hromady byl zisk plně vyplacen ve formě dividend.

Výsledek hospodaření za rok 2025 je zisk a bude plně vyplacen ve formě dividend.

#### 4.7. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)				
	Rezerva na nevyčer.	Rezerva na záruční	Rezerva na	Ostatní	Rezervy
	dovolenou	opravy	opravy DHM	rezervy	Celkem
<b>Zůstatek k 31.3.2025</b>	<b>9 079</b>	<b>8 080</b>	<b>0</b>	<b>36 415</b>	<b>53 574</b>
Tvorba rezerv	10 578	332	0	2 509	13 419
Použití rezerv	9 079	2 580	0	0	11 659
<b>Zůstatek k 31.3.2026</b>	<b>10 578</b>	<b>5 832</b>	<b>0</b>	<b>38 924</b>	<b>55 334</b>

## 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		
2025	Krátkodobé	127 719	391	52	0	32	25	500	<b>128 219</b>
2024	Krátkodobé	188 737	638	17	297	37	0	989	<b>189 726</b>

Běžná lhůta splatnosti závazků činí jeden až dva měsíce. Hodnota závazků k 31.3.2026 je na úrovni běžné výkonové aktivity.

K datu 31.3.2026 společnost eviduje závazky z pojistného na sociální zabezpečení, příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a závazky na veřejné zdravotní pojištění, které jsou splatné v dubnu 2026. Dluhy ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění a daňové závazky jsou do splatnosti.

Společnost eviduje k rozvahovému dni dlouhodobé závazky ve výši 0 tis. Kč (7 990 tis. Kč k 31.3.2025).

## 4.8.2. Závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti	Stav k 31.3.2026	Stav k 31.3.2025
<b>Krátkodobé závazky</b>		
<u>Z obchodních vztahů</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TJTG	0	0
Společnost TGHP	6 328	582
Společnost TGZS	16	0
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	18 048	21 154
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	2 298	33 605
<u>Z dohadných účtů pasivních</u>		
<i>V rámci skupiny Toyoda Gosei</i>		
Společnost TGE	7 355	0
Společnost TGRT	0	0
Společnost TJTG	0	645
Společnost TGNA	2 790	1 049
Společnost TGT	8 829	6 147
Společnost TGHP	0	59
<i>V rámci skupiny Toyota Tsusho</i>		
Společnost TTESA CR	240	92
<i>V podnicích s rozhodujícím vlivem</i>		
Společnost TG	43 571	137 752
<b>Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní k podnikům ve skupině</b>	<b>89 475</b>	<b>201 085</b>
Závazky mimo skupinu	303 384	294 582
<b>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů a dohadné účty pasivní celkem</b>	<b>392 859</b>	<b>495 667</b>

#### 4.9. Bankovní úvěry

##### 4.9.1. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

K 31.3.2026 společnost neviduje žádné bankovní úvěry (0 tis. Kč v roce 2024), eviduje krátkodobé půjčky od mateřské společnosti ve výši 380 225 tis. Kč (312 269 tis. Kč v roce 2024).

Krátkodobé půjčky od mateřské společnosti TG byly sjednány na úrovni běžných tržních sazeb a jsou splatné ve dnech 20.4., 20.5. a 20.6.

#### 4.10. Daň z příjmů

Společnost vykazuje rezervu na daň z příjmu ve výši 31 240 tis. Kč (k 31. březnu 2025 ve výši 28 791 tis. Kč). Tato rezerva zahrnuje rezervu na splatnou daň ve výši 28 391 tis. Kč (k 31. březnu 2025 ve výši 28 791 tis. Kč) a rezervu na dorovnávací daň ve výši 2 849 tis. Kč (k 31. březnu 2025 ve výši 0 tis. Kč).

##### 4.10.1. Odložená daň

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

###### Odložená daň z titulu

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.3.2026	Stav k 31.3.2025
Odložená daň z rozdílu zůstatkových hodnot dlouhodobého majetku	-45 842	-46 236
Odložená daň z rezerv na záruky	1 225	1 697
Odložená daň z opravné položky na zásoby	13 128	15 022
Odložená daň z opravné položky na pohledávky	1 110	1 015
Odložená daň z rezervy na opravy DHM	0	0
Odložená daň z rezervy na nevyčerpanou dovolenou	2 221	1 907
Odložená daň z rezervy na zaměstnanecké benefity	8 174	7 647
Odložená daň z titulu ztráty	0	0
Odložená daň z ostatních rezerv	5 800	5 197
<b>Celkem</b>	<b>-14 184</b>	<b>-13 751</b>

Společnost k 31.3.2026 vyhodnotila jednotlivé dočasné rozdíly, které se staly základem pro výpočet odložené daně, a na základě součtu odložených daní za jednotlivé rozdíly zaúčtovala daňový závazek ve výši 14 184 tis. Kč (ve výši 13 751 tis. Kč k 31.3.2025).

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 3.11.3 byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 21 % (2024 – 21 %).

#### 4.11. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2026			Období do 31.3.2025		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Zboží – bezpečnostní díly	48 813	36 864	85 677	34 201	72 006	106 207
Zboží – formy a nástroje	41 961	13 527	55 488	49 091	515	49 606
Zboží – funkční díly	18 905	1 648	20 553	20 142	2 542	22 684
Zboží – pryžové těsnění	0	3 337	3 337	757	5 112	5 869
<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>109 679</b>	<b>55 376</b>	<b>165 055</b>	<b>104 191</b>	<b>80 175</b>	<b>184 366</b>
Prodej výrobku – bezpečnostní díly	861 157	1 267 744	2 128 901	872 135	1 413 484	2 285 619
Prodej výrobků – funkční díly	177 680	435 651	613 331	142 407	469 259	611 666
Prodej výrobků – pryžové těsnění	375 566	799 243	1 174 809	472 573	741 328	1 213 901
Služby ostatní	249	42	291	302	25	327
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>1 414 652</b>	<b>2 502 680</b>	<b>3 917 332</b>	<b>1 487 417</b>	<b>2 624 096</b>	<b>4 111 513</b>

#### 4.12. Transakce se spřízněnými osobami

##### 4.12.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

###### Rok 2025

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Ost. výnosy	Celkem
TG	Mateřská společnost	215	0	0	3 187	3 402
TGHP	Společná mateřská společnost	21 488	0	0	0	21 488
TGT	Společná mateřská společnost	7 274	7 644	0	0	14 918
TGE	Společná mateřská společnost	0	0	0	5 140	5 140
TGZS	Společná mateřská společnost	-16	0	0	0	-16
TGNA	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0
TGSA	Společná mateřská společnost	0	0	0	47	47
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	393	13	818	1 224
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	8 688	0	0	8 688
<b>Celkem</b>		<b>28 961</b>	<b>16 725</b>	<b>13</b>	<b>9 192</b>	<b>54 891</b>

###### Rok 2024

(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
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
<b>Celkem</b>		<b>68 287</b>	<b>52 399</b>	<b>35</b>	<b>5 691</b>	<b>126 412</b>

## 4.12.2.Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2025

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky	Služby	Úroky	Ost. náklady	Celkem
TG	Mateřská společnost	0	137 613	165 034	11 397	3 867	317 911
TGHP	Společná mateřská společnost	0	293 366	68	0	0	293 434
TJTG	Společná mateřská společnost	0	812	0	0	0	812
TGE	Společná mateřská společnost	0	781	36 722	0	0	37 503
TGNA	Společná mateřská společnost	0	11 442	2 474	0	0	13 916
TGT	Společná mateřská společnost	0	20 704	0	0	0	20 704
TTESA CR	Společná mateřská společnost	0	242 851	0	0	105	242 956
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	0	15	0	5	20
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>707 569</b>	<b>204 313</b>	<b>11 397</b>	<b>3 977</b>	<b>927 256</b>

2024

(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
TTESA TR	Společná mateřská společnost	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>		<b>25 529</b>	<b>1 035 423</b>	<b>62 239</b>	<b>19 499</b>	<b>2 112</b>	<b>1 144 802</b>

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

Prodeje

V roce 2025 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

V roce 2024 neprodala společnost spřízněným osobám žádný majetek.

Nákupy

Rok 2025

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TGT	Společná mateřská společnost	0
TG	Mateřská společnost	0
<b>Celkem</b>		<b>0</b>

Rok 2024

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNaHM
TGT	Společná mateřská společnost	0
TG	Mateřská společnost	1 921
<b>Celkem</b>		<b>1 921</b>

**4.13. Spotřebované nákupy**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Spotřeba materiálu	2 204 972	2 312 654
Spotřeba energie	83 337	99 075
Náklady na prodané zboží	116 469	140 982
<b>Spotřebované nákupy celkem</b>	<b>2 404 778</b>	<b>2 552 711</b>

**4.14. Služby**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Opravy a udržování	8 165	7 937
Cestovné	4 824	5 520
Náklady na reprezentaci	1 145	1 332
Telefon, internet	2 217	2 200
Výdej drobného nehmotného majetku do užívání	210	211
Nájemné	23 469	20 354
Finanční a operativní leasing movitých věcí	3 354	3 533
Skladné	9 474	10 199
Marketingová podpora	36 722	33 171
Přepravné mimo zásob	24 873	25 197
Royalty (licenční poplatky)	154 497	167 570
Mezinárodní pronájem zahraniční pracovní síly	24 921	27 298
Auditorské služby, právní a daňové poradenství	5 389	4 456
Školení zaměstnanců	2 469	3 450
Likvidace odpadu	6 499	5 113
Technická podpora z TG	1 603	1 368
Záruční opravy	1 788	1 645
Zprostředkování agenturních zaměstnanců	107 419	129 280
Podpora IT	19 054	18 585
Ostatní služby	82 817	78 956
<b>Celkem</b>	<b>520 909</b>	<b>547 375</b>

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 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Náklady na povinný audit účetní závěrky	1 894	1 467
<b>Celkem</b>	<b>1 894</b>	<b>1 467</b>

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Změna stavu ostatních rezerv	1 759	3 550
Změna stavu účetních opravných položek	-7 435	36 479
Komplexní náklady příštích období	7 473	8 563
<b>Celkem</b>	<b>1 797</b>	<b>48 592</b>

**4.17. Jiné provozní výnosy**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Přijaté dotace k úhradě nákladů	100	31
Jiné provozní výnosy	59 391	76 505
<b>Jiné provozní výnosy celkem</b>	<b>59 491</b>	<b>76 536</b>

V položce ostatní provozní výnosy jsou zahrnuty prodeje odpadů, kompenzace od zaměstnanců a pojišťoven, IT podpora, kompenzace ze strany zákazníků za přepravu, 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 31.3.2026	Čerpání dotace k 31.3.2025
Finanční podpora státu	100	31
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>31</b>

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 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Dary	270	194
Ostatní pokuty a penále	-244	5
Pojištění	7 717	7 769
Likvidace starých zásob	43 254	29 929
Ostatní	3 699	1 546
<b>Jiné provozní náklady celkem</b>	<b>54 696</b>	<b>39 443</b>

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

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Kurzové zisky	41 917	43 979
Úroky	2 964	4 710
<b>Celkem</b>	<b>44 881</b>	<b>48 689</b>

**4.21. Ostatní finanční náklady**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2026	Období do 31.3.2025
Kurzové ztráty	36 007	43 136
Úroky	0	0
Ostatní finanční náklady	256	224
<b>Celkem</b>	<b>36 263</b>	<b>43 360</b>

## 5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

## 5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2025 a 2024 je následující:

## 2025

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	809	437 524	154 174	23 323	615 021
Vedoucí zaměstnanci	19	35 700	9 805	356	45 861
<b>Celkem</b>	<b>828</b>	<b>473 224</b>	<b>163 979</b>	<b>23 679</b>	<b>660 882</b>

(údaje v tis. Kč)

## 2024

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

(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 31.3.2026 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 31.3.2026 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

Po rozvahovém dni došlo k významné eskalaci geopolitické situace, zejména v souvislosti s vojenským konfliktem zahájeným koncem února 2026 mezi USA, Izraelem a Íránem a následnými odvetnými útoky v regionu. Tyto události vedly k narušení energetické infrastruktury a omezení dopravy v oblasti Perského zálivu, včetně Hormuzského průlivu, což zvýšilo volatilitu cen ropy a plynu a přispělo k nejistotě v globálních dodavatelských řetězcích. Přestože bylo v dubnu 2026 oznámeno částečné příměří, situace zůstává nadále nestabilní. Současně přetrvává válečný konflikt na Ukrajině a související sankce vůči Ruské federaci, které mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku.

Výše uvedené skutečnosti představují následné neuzpůsobující události, které mohou nepřímo ovlivnit činnost společnosti, zejména prostřednictvím vývoje cen vstupů, logistických nákladů a dostupnosti dodávek v automobilovém průmyslu. Účetní jednotka nemá žádnou významnou přímou expozici vůči Ukrajině, Rusku ani Bělorusku. Na základě dostupných informací a aktuálního vývoje vedení společnosti průběžně analyzuje situaci a posuzuje její potenciální dopady.

Vedení společnosti posoudilo možné dopady výše uvedených událostí na své podnikání a dospělo k závěru, že k datu sestavení této účetní závěrky nemají významný vliv na účetní závěrku ani na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Nelze však vyloučit další negativní vývoj, který by mohl v budoucnu nepříznivě ovlivnit podnikání společnosti, její finanční situaci, výsledky hospodaření, peněžní toky a celkové vyhlídky. K datu sestavení účetní závěrky společnost nadále plní své závazky v termínech splatnosti, a proto uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání podniku.

**8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Od 1.4.2026 se Společnost rozhodla změnit měnu účetnictví z českých korun na euro, neboť euro je funkční měnou primárního ekonomického prostředí, ve kterém společnost působí.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. březnu 2026.

## **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 2026, 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 2026 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.

Deloitte označuje jednu či více společností globální sítě členských společností Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) a jejich dceřiné a přidružené subjekty (souhrnně „organizace Deloitte“). Společnost DTTL (rovněž označovaná jako „Deloitte Global“) a každá z jejích členských společností a jejich přidružených subjektů je samostatným a nezávislým právním subjektem, který není oprávněn zavazovat nebo přijímat závazky za jinou z těchto členských společností a jejich přidružených subjektů ve vztahu k třetím stranám. Společnost DTTL a každá členská společnost a přidružený subjekt nese odpovědnost pouze za své vlastní jednání či pochybení, nikoli za jednání či pochybení jiných členských společností či přidružených subjektů. Společnost DTTL služby klientům neposkytuje. Více informací najdete na adrese [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about).

### 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 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 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 26. června 2026

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer  
evidenční číslo 2261

