



Grant Thornton

# **THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.**

**ZPRÁVA**

**O AUDITU  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY  
K 31. PROSINCI 2023**



## OBSAH

- **Zpráva nezávislého auditora**
- **Rozvaha (bilance) k 31.12.2023**
- **Výkaz zisku a ztráty za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**
- **Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**
- **Přehled o peněžních tocích za období od 01.01.2023 do 31.12.2023**
- **Příloha v účetní závěrce**
- **Výroční zpráva**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

### THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.

Sídlo společnosti: Strojírenská 160, Dačice III, 380 01 Dačice

IČ: 482 44 716

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů s bilanční sumou 3 243 908 tis. Kč a ziskem ve výši 33 524 tis. Kč. Tato účetní závěrka se skládá z rozvahy k 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 v souladu s českými účetními předpisy.**

#### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 správní rada 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 s 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- 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 předsedy a členů správní rady (dále jen „statutární orgán Společnosti“) Společnosti za účetní závěrku**

Statutární orgán 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 statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti 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, 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 vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 statutární orgán Společnosti 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 31. května 2024

*Grant Thornton Audit*

Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603

*Václav Buriánek*

Ing. Václav Buriánek

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2312



**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

ke dni  
**31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.  
IČO: 48244716

Strojirenská 160  
Dačice III  
380 01

|                  |  | Běžné účetní období |                   |                  | Minulé účetní období |
|------------------|--|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
|                  |  | Brutto              | Korekce           | Netto            | Netto                |
|                  | <b>AKTIVA CELKEM</b>   | <b>5.508.594</b>    | <b>-2.264.686</b> | <b>3.243.908</b> | <b>3.504.711</b>     |
| <b>A.</b>        | <b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>   |                     |                   |                  |                      |
| <b>B.</b>        | <b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>  | <b>3.769.247</b>    | <b>-2.240.191</b> | <b>1.519.056</b> | <b>1.584.611</b>     |
| <b>B. I.</b>     | <b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>   | <b>28.811</b>       | <b>-21.708</b>    | <b>7.103</b>     | <b>8.566</b>         |
| 1.               | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje   |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Ocenitelná práva   | 28.811              | -21.708           | 7.103            | 6.434                |
| 1.               | Software   | 28.811              | -21.708           | 7.103            | 6.434                |
| 2.               | Ostatní ocenitelná práva   |                     |                   |                  |                      |
| 3.               | Goodwill   |                     |                   |                  |                      |
| 4.               | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek  |                     |                   |                  |                      |
| 5.               | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek |                     |                   |                  | 2.132                |
| 1.               | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek   |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek  |                     |                   |                  | 2.132                |
| <b>B. II.</b>    | <b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>   | <b>3.730.436</b>    | <b>-2.218.483</b> | <b>1.511.953</b> | <b>1.576.045</b>     |
| 1.               | Pozemky a stavby   | 569.335             | -266.297          | 303.038          | 315.031              |
| 1.               | Pozemky  | 11.669              |                   | 11.669           | 11.669               |
| 2.               | Stavby   | 557.666             | -266.297          | 291.369          | 303.362              |
| 2.               | Hmotné movité věci a jejich soubory  | 2.961.112           | -1.952.186        | 1.008.926        | 962.326              |
| 3.               | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku  |                     |                   |                  |                      |
| 4.               | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek  |                     |                   |                  |                      |
| 1.               | Pěstitecké celky trvalých porostů  |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Dospělá zvířata a jejich skupiny   |                     |                   |                  |                      |
| 3.               | Jiný dlouhodobý hmotný majetek   |                     |                   |                  |                      |
| 5.               | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek     | 199.989             |                   | 199.989          | 298.688              |
| 1.               | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek   | 17.729              |                   | 17.729           | 16.485               |
| 2.               | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek  | 182.260             |                   | 182.260          | 282.203              |
| <b>B. III.</b>   | <b>Dlouhodobý finanční majetek</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>             |
| 1.               | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba  |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba  |                     |                   |                  |                      |
| 3.               | Podíly - podstatný vliv  |                     |                   |                  |                      |
| 4.               | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv  |                     |                   |                  |                      |
| 5.               | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly   |                     |                   |                  |                      |
| 6.               | Zápůjčky a úvěry - ostatní   |                     |                   |                  |                      |
| 7.               | Ostatní dlouhodobý finanční majetek  |                     |                   |                  |                      |
| 1.               | Jiný dlouhodobý finanční majetek   |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek   |                     |                   |                  |                      |
| <b>C.</b>        | <b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>   | <b>1.737.749</b>    | <b>-24.495</b>    | <b>1.713.254</b> | <b>1.909.374</b>     |
| <b>C. I.</b>     | <b>Zásoby</b>  | <b>641.605</b>      | <b>-24.467</b>    | <b>617.138</b>   | <b>705.574</b>       |
| 1.               | Materiál   | 391.976             | -17.343           | 374.633          | 434.503              |
| 2.               | Nedokončená výroba a polotovary  | 123.190             | -4.666            | 118.524          | 134.681              |
| 3.               | Výrobky a zboží  | 126.439             | -2.458            | 123.981          | 136.390              |
| 1.               | Výrobky  | 74.944              | -2.458            | 72.486           | 76.556               |
| 2.               | Zboží  | 51.495              |                   | 51.495           | 59.834               |
| 4.               | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny   |                     |                   |                  |                      |
| 5.               | Poskytnuté zálohy na zásoby  |                     |                   |                  |                      |
| <b>C. II.</b>    | <b>Pohledávky</b>  | <b>775.233</b>      | <b>-28</b>        | <b>775.205</b>   | <b>779.095</b>       |
| <b>C. II. 1.</b> | <b>Dlouhodobé pohledávky</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>             |
| 1.               | Pohledávky z obchodních vztahů   |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba  |                     |                   |                  |                      |
| 3.               | Pohledávky - podstatný vliv  |                     |                   |                  |                      |
| 4.               | Odložená daňová pohledávka   |                     |                   |                  |                      |
| 5.               | Pohledávky ostatní   |                     |                   |                  |                      |
| 1                | Pohledávky za společníky   |                     |                   |                  |                      |
| 2.               | Dlouhodobé poskytnuté zálohy   |                     |                   |                  |                      |
| 3.               | Dohadné účty aktivní   |                     |                   |                  |                      |
| 4.               | Jiné pohledávky  |                     |                   |                  |                      |

Výkaz zisku a ztráty jsou nedílnou součástí účetní závěrky.

|           |   |                |            |                |                |
|-----------|---|----------------|------------|----------------|----------------|
| C. II. 2. | <b>Krátkodobé pohledávky</b>                | <b>775.233</b> | <b>-28</b> | <b>775.205</b> | <b>779.095</b> |
| 1.        | Pohledávky z obchodních vztahů              | 740.302        | -28        | 740.274        | 720.748        |
| 2.        | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba |                |            |                |                |
| 3.        | Pohledávky - podstatný vliv                 |                |            |                |                |
| 4.        | Pohledávky - ostatní                        | 34.931         |            | 34.931         | 58.347         |
| 1.        | Pohledávky za společnosti                   |                |            |                |                |
| 2.        | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění  |                |            |                |                |
| 3.        | Stát - daňové pohledávky                    | 24.962         |            | 24.962         | 37.137         |
| 4.        | Krátkodobé poskytnuté zálohy                | 457            |            | 457            | 293            |
| 5.        | Dohadné účty aktivní                        | 9.331          |            | 9.331          | 20.762         |
| 6.        | Jiné pohledávky                             | 181            |            | 181            | 155            |
| C. III.   | <b>Krátkodobý finanční majetek</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| 1.        | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba     |                |            |                |                |
| 2.        | Ostatní krátkodobý finanční majetek         |                |            |                |                |
| C. IV.    | <b>Peněžní prostředky</b>                   | <b>320.911</b> | <b>0</b>   | <b>320.911</b> | <b>424.705</b> |
| 1.        | Peněžní prostředky v pokladně               |                |            |                |                |
| 2.        | Peněžní prostředky na účtech                | 320.911        |            | 320.911        | 424.705        |
| D.        | <b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV</b>               | <b>11.598</b>  | <b>0</b>   | <b>11.598</b>  | <b>10.726</b>  |
| 1.        | Náklady příštích období                     | 11.598         |            | 11.598         | 10.605         |
| 2.        | Komplexní náklady příštích období           |                |            |                |                |
| 3.        | Příjmy příštích období                      |                |            |                | 121            |



ppa. Hauke Baumann  
Portfolio Director L&S EU

**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

ke dni  
**31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)



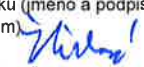
THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.  
IČO: 48244716

Strojírenská 160  
Dačice III  
380 01

|                      |  | Běžné<br>účetní období | Minulé<br>účetní období |
|----------------------|--|------------------------|-------------------------|
| <b>PASIVA CELKEM</b> |  | <b>3.243.908</b>       | <b>3.504.711</b>        |
| <b>A.</b>            | <b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>   | <b>2.159.642</b>       | <b>2.126.119</b>        |
| A. I.                | <b>Základní kapitál</b>  | 335.479                | 335.479                 |
| 1.                   | Základní kapitál   | 335.479                | 335.479                 |
| 2.                   | Vlastní podíly (-)   |                        |                         |
| 3.                   | Změny základního kapitálu  |                        |                         |
| A. II.               | <b>Ážio a kapitálové fondy</b>   | 100.000                | 100.000                 |
| 1.                   | Ážio   |                        |                         |
| 2.                   | Kapitálové fondy   | 100.000                | 100.000                 |
| 1.                   | Ostatní kapitálové fondy   | 100.000                | 100.000                 |
| 2.                   | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)                  |                        |                         |
| 3.                   | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) |                        |                         |
| 4.                   | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)                            |                        |                         |
| 5.                   | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)             |                        |                         |
| A. III.              | <b>Fondy ze zisku</b>  | 0                      | 0                       |
| 1.                   | Ostatní rezervní fondy   |                        |                         |
| 2.                   | Statutární a ostatní fondy   |                        |                         |
| A. IV.               | <b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>                         | 1.690.639              | 1.648.905               |
| 1.                   | Nerozdělený zisk minulých let  | 1.690.639              | 1.648.905               |
| 2.                   | Neuhrazená ztráta minulých let (-)                                     |                        |                         |
| 3.                   | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)                           |                        |                         |
| A. V.                | <b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>              | 33.524                 | 41.735                  |
| A. VI.               | <b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>               |                        |                         |
| <b>B. + C.</b>       | <b>CIZÍ ZDROJE</b>   | <b>1.048.372</b>       | <b>1.342.003</b>        |
| B.                   | <b>Rezervy</b>   | 105.635                | 148.836                 |
| 1.                   | Rezerva na důchody a podobné závazky                                   |                        |                         |
| 2.                   | Rezerva na daň z příjmů  |                        |                         |
| 3.                   | Rezervy podle zvláštních právních předpisů                             |                        |                         |
| 4.                   | Ostatní rezervy  | 105.635                | 148.836                 |
| C.                   | <b>Závazky</b>   | 942.737                | 1.193.167               |
| C. II.               | <b>Dlouhodobé závazky</b>  | 106.473                | 83.586                  |
| 1.                   | Vydané dluhopisy   |                        |                         |
| 1.                   | Vyměnitelné dluhopisy  |                        |                         |
| 2.                   | Ostatní dluhopisy  |                        |                         |
| 2.                   | Závazky k úvěrovým institucím  |                        |                         |
| 3.                   | Dlouhodobé přijaté zálohy  |                        |                         |
| 4.                   | Závazky z obchodních vztahů  |                        |                         |
| 5.                   | Dlouhodobé směnky k úhradě   |                        |                         |
| 6.                   | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                               |                        |                         |
| 7.                   | Závazky - podstatný vliv   |                        |                         |
| 8.                   | Odložený daňový závazek  | 106.469                | 83.586                  |
| 9.                   | Závazky - ostatní  | 4                      |                         |
| 1.                   | Závazky ke společníkům   |                        |                         |
| 2.                   | Dohadné účty pasivní   |                        |                         |
| 3.                   | Jiné závazky   | 4                      |                         |



|           |   |                |                  |
|-----------|---|----------------|------------------|
| C. II.    | <b>Krátkodobé závazky</b>                                 | <b>836.264</b> | <b>1.109.581</b> |
| 1.        | Vydané dluhopisy  |                |                  |
| 1.        | Výměnitelné dluhopisy                                     |                |                  |
| 2.        | Ostatní dluhopisy   |                |                  |
| 2.        | Závazky k úvěrovým institucím                             |                |                  |
| 3.        | Krátkodobé přijaté zálohy                                 |                |                  |
| 4.        | Závazky z obchodních vztahů                               | 685.871        | 634.310          |
| 5.        | Krátkodobé směnky k úhradě                                |                |                  |
| 6.        | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 55             | 206.553          |
| 7.        | Závazky - podstatný vliv                                  |                |                  |
| 8.        | Závazky - ostatní   | <b>150.338</b> | <b>268.718</b>   |
| 1.        | Závazky ke společníkům                                    |                |                  |
| 2.        | Krátkodobé finanční výpomoci                              |                |                  |
| 3.        | Závazky k zaměstnancům                                    | 26.887         | 25.670           |
| 4.        | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 14.136         | 13.317           |
| 5.        | Stát - daňové závazky a dotace                            | 2.376          | 1.963            |
| 6.        | Dohadné účty pasivní                                      | 105.800        | 226.029          |
| 7.        | Jiné závazky  | 1.139          | 1.739            |
| <b>D.</b> | <b>ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV</b>                             | <b>35.894</b>  | <b>36.589</b>    |
| 1.        | Výdaje příštích období                                    |                | 226              |
| 2.        | Výnosy příštích období                                    | 35.894         | 36.363           |

|                |  |   |  |
|----------------|--|---|--|
| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické jednotky, která je účetní jednotkou              | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpisový záznam):   | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpisový záznam):  |
| 21.05.2024     | <br>Hauke Baumann | <br>Ing. Ladislav Černý | <br>Ing. Jitka Štěrbová<br>tel: 384456149 |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu (v druhovém členění)

za období končící k  
31.12.2023  
(v celých tisících Kč)

THK RHYTHM AUTOMOTIVE




IČO: 48244716

Strojírenská 160

Dačice III

380 01

|      |   | Běžné<br>účetní období | Minulé<br>účetní období |
|------|---|------------------------|-------------------------|
| I.   | Tržby z prodeje výrobků a služeb  | 4 849 878              | 4 483 873               |
| II.  | Tržby za prodej zboží   | 46 433                 | 40 245                  |
| A.   | Výkonová spotřeba   | 4 169 625              | 3 779 804               |
| 1.   | Náklady vynaložené na prodané zboží   | 38 540                 | 30 541                  |
| 2.   | Spotřeba materiálu a energie  | 3 312 413              | 3 182 960               |
| 3.   | Služby  | 818 672                | 566 303                 |
| B.   | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)  | 19 259                 | -31 550                 |
| C.   | Aktivace (-)  |                        |                         |
| D.   | Osobní náklady  | 562 945                | 519 360                 |
| 1.   | Mzdové náklady  | 406 891                | 380 118                 |
| 2.   | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady              | 156 054                | 139 242                 |
| 1.   | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                               | 137 256                | 123 561                 |
| 2.   | Ostatní náklady   | 18 798                 | 15 681                  |
| E.   | Úpravy hodnot v provozní oblasti  | 183 955                | 161 698                 |
| 1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku                            | 182 180                | 161 152                 |
| 1.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé                   | 182 549                | 176 829                 |
| 2.   | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné                  | -369                   | -15 677                 |
| 2.   | Úpravy hodnot zásob   | 1 882                  | 590                     |
| 3.   | Úpravy hodnot pohledávek  | -107                   | -44                     |
| III. | Ostatní provozní výnosy   | 204 047                | 182 195                 |
| 1.   | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku  | 777                    |                         |
| 2.   | Tržby z prodaného materiálu   | 47 306                 | 39 937                  |
| 3.   | Jiné provozní výnosy  | 155 964                | 142 258                 |
| F.   | Ostatní provozní náklady  | 96 349                 | 194 927                 |
| 1.   | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku                                      | 694                    |                         |
| 2.   | Zůstatková cena prodaného materiálu   | 81 408                 | 64 467                  |
| 3.   | Daně a poplatky   | 930                    | 857                     |
| 4.   | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období                      | -43 202                | 23 004                  |
| 5.   | Jiné provozní náklady   | 56 519                 | 106 599                 |
| *    | Provozní výsledek hospodaření (+/-)   | 68 225                 | 82 074                  |
| IV.  | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly                                   | 0                      | 0                       |
| 1.   | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba                                    |                        |                         |
| 2.   | Ostatní výnosy z podílů   |                        |                         |
| G.   | Náklady vynaložené na prodané podíly  |                        |                         |
| V.   | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                                  | 0                      | 0                       |
| 1.   | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba |                        |                         |
| 2.   | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku                          |                        |                         |
| H.   | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem                       |                        |                         |
| VI.  | Výnosové úroky a podobné výnosy   | 0                      | 0                       |
| 1.   | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba                    |                        |                         |
| 2.   | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy   |                        |                         |
| I.   | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti   |                        |                         |
| J.   | Nákladové úroky a podobné náklady   | 2 623                  | 3 523                   |
| 1.   | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba                  | 2 623                  | 3 523                   |
| 2.   | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady   |                        |                         |
| VII. | Ostatní finanční výnosy   | 60 790                 | 49 591                  |
| K.   | Ostatní finanční náklady  | 69 985                 | 70 018                  |
| *    | Finanční výsledek hospodaření (+/-)   | -11 818                | -23 950                 |
| **   | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)  | 56 407                 | 58 124                  |
| L.   | Daň z příjmů  | 22 883                 | 16 389                  |
| 1.   | Daň z příjmů splatná  |                        |                         |
| 2.   | Daň z příjmů odložená (+/-)   | 22 883                 | 16 389                  |
| **   | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)   | 33 524                 | 41 735                  |
| M.   | Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)                             |                        |                         |
| ***  | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)   | 33 524                 | 41 735                  |
| *    | Čistý obrát za účetní období  | 5 161 148              | 4 755 904               |

|                              |   |  |   |
|------------------------------|---|--|---|
| Sestaveno dne:<br>21.05.2024 | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické jednotky, která je účetní jednotkou<br><br>Hauke Baumann | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpisový záznam):<br><br>Ing. Ladislav Černý | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpisový záznam):<br><br>Ing. Jitka Šteřbová<br>tel: 384456149 |
|------------------------------|---|--|---|

Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2023

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**THK RHYTHM AUTOMOTIVE  
CZECH a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Strojírenská 160/III

380 01 Dačice

|    |  | Počáteční<br>zůstatek 2023 | Zvýšení       | Snížení       | Konečný<br>zůstatek 2023 |
|----|--|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| A. | Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku           | 335 479                    | 0             | 0             | 335 479                  |
| B. | Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku         | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| C. | Součet A +/- B   | 335 479                    | XX            | XX            | 335 479                  |
| D. | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly                  | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| *  | Součet A +/- B +/- D                                     | 335 479                    | XX            | XX            | 335 479                  |
| E. | Ažio   | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| F. | Rezervní fond  | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| G. | Ostatní fondy ze zisku                                   | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| H. | Kapitálové fondy   | 100 000                    | 0             | 0             | 100 000                  |
| I. | Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| J. | Zisk minulých účetních období                            | 1 648 905                  | 41 735        | 0             | 1 690 639                |
| K. | Ztráta minulých účetních období                          | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| L. | Zisk/ztráta za účetní období po zdanění                  | 41 735                     | 33 524        | 41 735        | 33 524                   |
| *  | Celkem   | <b>2 126 119</b>           | <b>75 259</b> | <b>41 735</b> | <b>2 159 642</b>         |

### rok 2022

|    |  | Počáteční<br>zůstatek 2022 | Zvýšení       | Snížení       | Konečný<br>zůstatek 2022 |
|----|--|----------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| A. | Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku           | 335 479                    | 0             | 0             | 335 479                  |
| B. | Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku         | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| C. | Součet A +/- B   | 335 479                    | XX            | XX            | 335 479                  |
| D. | Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly                  | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| *  | Součet A +/- B +/- D                                     | 335 479                    | XX            | XX            | 335 479                  |
| E. | Ažio   | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| F. | Rezervní fond  | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| G. | Ostatní fondy ze zisku                                   | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| H. | Kapitálové fondy   | 100 000                    | 0             | 0             | 100 000                  |
| I. | Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| J. | Zisk minulých účetních období                            | 1 696 353                  | 0             | 47 448        | 1 648 905                |
| K. | Ztráta minulých účetních období                          | 0                          | 0             | 0             | 0                        |
| L. | Zisk/ztráta za účetní období po zdanění                  | -47 448                    | 89 183        |               | 41 735                   |
| *  | Celkem   | <b>2 084 384</b>           | <b>89 183</b> | <b>47 448</b> | <b>2 126 119</b>         |

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH


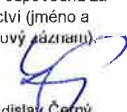
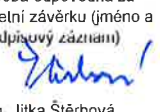
THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.

IČO: 48244716

za období končící k  
**31.12.2023**  
(v celých tisících Kč)

Strojírenská 160  
Dačice III  
380 01

|              | Běžné<br>účetní období   | Minulé<br>účetní období |                |
|--------------|--|-------------------------|----------------|
| <b>P.</b>    | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>  | <b>424.705</b>          | <b>184.431</b> |
|              | <b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (běžná činnost)</b>  |                         |                |
| <b>Z.</b>    | <b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>  | <b>56.407</b>           | <b>58.124</b>  |
| A. 1.        | Úpravy o nepeněžní operace   | 152.882                 | 188.805        |
| A. 1. 1.     | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)   | 182.549                 | 176.829        |
| A. 1. 2.     | Změna stavu opravných položek, rezerv  | -41.796                 | 7.873          |
| A. 1. 3.     | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)  | -83                     |                |
| A. 1. 4.     | Výnosy z podílů na zisku (-)   |                         |                |
| A. 1. 5.     | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)  | 2.623                   | 3.523          |
| A. 1. 6.     | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace  | 9.589                   | 580            |
| <b>A *</b>   | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>   | <b>209.289</b>          | <b>246.929</b> |
| A. 2.        | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu   | 14.819                  | -132.632       |
| A. 2. 1.     | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních   | 3.018                   | -262.886       |
| A. 2. 2.     | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních   | -67.514                 | 214.620        |
| A. 2. 3.     | Změna stavu zásob (+/-)  | 79.315                  | -84.366        |
| A. 2. 4.     | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů  |                         |                |
| <b>A **</b>  | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>   | <b>224.108</b>          | <b>114.297</b> |
| A. 3.        | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)  | -2.623                  | -3.523         |
| A. 4.        | Přijaté úroky (+)  |                         |                |
| A. 5.        | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)  |                         |                |
| A. 7.        | Přijaté podíly na zisku (+)  |                         |                |
| <b>A ***</b> | <b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>   | <b>221.485</b>          | <b>110.774</b> |
|              | <b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>  |                         |                |
| B. 1.        | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv   | -119.558                | -192.472       |
| B. 2.        | Příjmy z prodeje stálých aktiv   | 777                     |                |
| B. 3.        | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám   |                         | 99.030         |
| <b>B ***</b> | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>   | <b>-118.781</b>         | <b>-93.442</b> |
|              | <b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>  |                         |                |
| C. 1.        | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty                   | -206.498                | 222.942        |
| C. 2.        | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty   | 0                       | 0              |
| C. 2. 1.     | Ostatní dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty   |                         |                |
| C. 2. 2.     | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společnými veřejně obchodními společnostmi a komplementáři u komanditních společností (-) |                         |                |
| <b>C ***</b> | <b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>   | <b>-206.498</b>         | <b>222.942</b> |
| <b>F.</b>    | <b>Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků</b>   | <b>-103.794</b>         | <b>240.274</b> |
| <b>R.</b>    | <b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>  | <b>320.911</b>          | <b>424.705</b> |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| Sestaveno dne: | Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické jednotky, která je účetní jednotkou                | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpisový záznam)   | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpisový záznam)   |
| 21.05.2024     | <br>Hauke Baumann | <br>Ing. Ladislav Černý | <br>Ing. Jitka Štěrbová |

**THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.**

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2023

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. 3. 1993 a sídlí v Dačicích III; Strojírenská 160; PSČ 380 01 Česká republika, identifikační číslo 482 44 716. Společnost je zapsána do OR u Krajského soudu v Českých Budějovicích (oddíl B, vložka 584).

Hlavním předmětem její činnosti je obráběčství, výroba součástí automobilů a autopříslušenství a obchod a služby.

Jediným akcionářem je od 1.9.2015 japonská společnost THK CO., LTD. Vlastní 335 479 akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.

Akcie jsou nahrazeny hromadnou listinou 1 a hromadnou listinou 2.

Hromadná listina 1 nahrazuje listinné akcie na jméno č. 1 až 335, o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,- Kč a celkové jmenovité hodnotě 335 000,- Kč (slovy tři sta třicet pět tisíc korun českých). Hromadná listina 2 nahrazuje listinné akcie na jméno č. 336 až 335 479, o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,- Kč a celkové jmenovité hodnotě 335 144 000,- Kč (slovy tři sta třicet pět milionů sto čtyřicet čtyři tisíc korun českých).

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti. Mateřská společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, ve které je uvedena i výše odměn statutárnímu auditorovi.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu ani smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2023:

| Správní rada |                   |
|--------------|-------------------|
| Předseda:    | Akihiro Teramachi |
| Člen:        | Nobuyuki Maki     |
| Člen:        | Hauke Baumann     |

Společnost zastupuje navenek samostatně předseda správní rady nebo společně dva členové správní rady.

V roce 2023 nebyly provedeny žádné změny v údajích zapisovaných do obchodního rejstříku:

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2023.

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost použila při sestavení účetní závěrky za rok 2023, jsou následující:

### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 80 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Software je odepisován po dobu 4 let.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč se účtuje do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 80 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 80 tis. Kč se účtuje do nákladů v roce pořízení a dále je veden v operativní evidenci.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládá životnost je stanovena takto:

|                                   | počet let |
|-----------------------------------|-----------|
| Budovy, Stavby                    | 30 - 45   |
| Stroje, přístroje a zařízení      | 8 - 15    |
| Inventář (souhrn majetku)         | 8         |
| Měřicí a testovací zařízení       | 4 - 8     |
| Dopravní a manipulační prostředky | 8 - 15    |
| Výpočetní technika                | 4 - 5     |

Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku jsou tvořeny v případě jeho snížené využitelnosti

### c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří hotovost na bankovních účtech.

V rámci skupiny THK byl v r. 2017 zaveden systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých společností skupiny v rámci tzv. „Cash pool“. Prostředky vložené do tohoto systému nebo využívané z tohoto systému k datu účetní závěrky jsou v rozvaze vykázány v položkách „C.II.2.2 Krátkodobé pohledávky – Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba“, případně „C.II.6. Krátkodobé závazky – Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba“. Změna stavu těchto prostředků je vykázána v přehledu o peněžních tocích v položce „B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám“ popř. „C.1. Dopady změn závazků“.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody pevných cen a sledováním odchylek od skutečné ceny pořízení. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Zásoby vlastní výroby se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady dle stavu rozpracovanosti. Výrobní režijní náklady zahrnují variabilní režijní náklady (např. hodnota spotřebovaného nářadí) a fixní náklady (např. odpisy, nepřímé mzdy, náklady na opravy) a jsou rozvrhovány na základě režijních sazeb stanovených v návaznosti na hodnotu nákladů za jednotlivá hospodářská střediska, spotřebovaného času na výrobu a počtu vyrobených kusů.

Opravné položky k zásobám jsou vytvářeny v případech, kdy není zcela zřejmé, zda budou zásoby prodejné a dále k zásobám, které nevykazují pohyb déle než 180 dní takto:

|                  |       |
|------------------|-------|
| 180 – 365 dní    | 25 %  |
| 366 – 730 dní    | 50 %  |
| více než 730 dní | 100 % |

Opravné položky nejsou vytvářeny k náhradním dílům.

### e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

Společnost stanoví opravné položky k pohledávkám na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

### f) Deriváty

K rozvahovému dni se deriváty oceňují reálnou hodnotou. V rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků. Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací.

### g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky



zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními vklady mimo základní kapitál.

#### **h) Cizí zdroje**

Společnost vytváří rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky, respektive jiné pohledávky, se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou (viz odstavec 3f).

Dlouhodobé i krátkodobé 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.

#### **i) Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a v případě finančního leasingu aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu.

#### **j) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným kurzem stanoveným vždy pro kalendářní měsíc a k rozvahovému dni jsou položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

#### **k) 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 stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

#### **l) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, které jsou ke dni sestavení účetní závěrky známy.

Společnost účtuje o výnosech v okamžiku splnění dodávky výrobků a zboží nebo poskytnutí služeb.

#### **m) Daň z příjmů**

Celková daňová povinnost se skládá ze splatné daně a změny stavu odložené daně.

Splatná daň se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy) s uplatněním odpočitatelných položek a slev na dani.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů s přihlédnutím k očekávanému období realizace.

**n) Investiční pobídky**

Dne 4. 3. 2014 vydalo Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR Rozhodnutí č. 27/2014 o příslibu investiční pobídky formou slevy na dani v celkové maximální výši 177 240 tis Kč. Sleva na dani z titulu této investiční pobídky byla poprvé čerpaná za rok 2017.

**o) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

**p) Změny účetních metod a postupů**

V běžném účetním období nedošlo k žádné změně používaných účetních metod, postupů a způsobu vykázání.

**q) Zásada nepřetržitého fungování účetní jednotky**

Účetní závěrka byla společností sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

2023

## 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

## a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

## POŘIZOVACÍ CENA

|   | Počáteční zůstatek | Přírůstky  | Vyřazení | Převody    | Konečný zůstatek |
|---|--------------------|------------|----------|------------|------------------|
| Software                                | 26 318             | 361        | 0        | 2 132      | 28 811           |
| Ocenitelná práva                        |                    |            |          |            | -                |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 2 132              |            |          | -2 132     | 0                |
| <b>Celkem 2023</b>                      | <b>28 450</b>      | <b>361</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>28 811</b>    |
| <b>Celkem 2022</b>                      | <b>27 371</b>      | <b>807</b> | <b>0</b> | <b>272</b> | <b>28 450</b>    |

## OPRÁVKY

|   | Počáteční zůstatek | Odpisy        | Vyřazení | Převody  | Konečný zůstatek | Účetní hodnota |
|---|--------------------|---------------|----------|----------|------------------|----------------|
| Software                                | -19 884            | -1 824        |          |          | -21 708          | 7 103          |
| Ocenitelná práva                        | -                  | -             | -        | -        | -                | -              |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | -                  | -             | -        | -        | -                | 0              |
| <b>Celkem 2023</b>                      | <b>-19 884</b>     | <b>-1 824</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>-21 708</b>   | <b>7 103</b>   |
| <b>Celkem 2022</b>                      | <b>-18 469</b>     | <b>-1 415</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>-19 884</b>   | <b>8 566</b>   |

Souhrnná výše dlouhodobého nehmotného majetku nevykázaného v rozvaze činila k 31.12.2023 v pořizovacích cenách 2 382 tis. Kč (31.12.2022 – 2 382 tis. Kč).

## b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

## POŘIZOVACÍ CENA

|  | Počáteční zůstatek | Přírůstky      | Vyřazení       | Převody     | Konečný zůstatek |
|--|--------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
| Pozemky  | 11 669             | 0              | -              | -           | 11 669           |
| Stavby   | 554 183            | 1 324          | 0              | 2 159       | 557 666          |
| Stroje, přístroje a zařízení                   | 2 821 142          | 18 171         | -72 205        | 194 004     | 2 961 112        |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek          | 282 203            | 98 189         | -2 237         | -195 895    | 182 260          |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 16 485             | 1 512          | 0              | -268        | 17 729           |
| <b>Celkem 2023</b>                             | <b>3 685 682</b>   | <b>119 196</b> | <b>-74 442</b> | <b>0</b>    | <b>3 730 436</b> |
| <b>Celkem 2022</b>                             | <b>3 528 006</b>   | <b>191 665</b> | <b>-33 717</b> | <b>-272</b> | <b>3 685 682</b> |

2023

## OPRÁVKY, OPRAVNÉ POLOŽKY

| Oprávký,<br>opravné položky                          | OPRÁVKY           |                 |                       |               |                   | OPRAVNÉ POLOŽKY    |                 |                    | Účetní<br>hodnota |
|--|-------------------|-----------------|-----------------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
|  | PZ                | Odpisy          | Prodeje,<br>likvidace | Vyřazení      | KZ<br>oprávek     | PZ                 | Pohyb<br>v roce | KZ opr.<br>položek |                   |
| Pozemky  | -                 | -               | -                     | -             | 0                 |                    |                 | 0                  | 11 669            |
| Stavby   | -250 821          | -15 476         | -                     | 0             | -266 297          |                    |                 | 0                  | 291 369           |
| Stroje, přístroje a zařízení                         | -1 858 447        | -165 175        | -                     | 71 436        | -1 952 186        | -369               | 369             | 0                  | 1 008 926         |
| Nedokončený dlouhodobý<br>hmotný majetek             | -                 | -               | -                     | -             | 0                 |                    |                 | 0                  | 182 260           |
| Poskytnuté zálohy na<br>dlouhodobý hmotný<br>majetek | -                 | -               | -                     | -             | 0                 | -                  | -               | 0                  | 17 729            |
| <b>Celkem 2023</b>                                   | <b>-2 109 268</b> | <b>-180 651</b> | <b>0</b>              | <b>71 436</b> | <b>-2 218 483</b> | <b>-369</b>        | <b>369</b>      | <b>0</b>           | <b>1 511 953</b>  |
| <b>Celkem 2022</b>                                   | <b>-1 950 002</b> | <b>-175 411</b> | <b>0</b>              | <b>16 145</b> | <b>-2 109 268</b> | <b>-16<br/>046</b> | <b>15 677</b>   | <b>-369</b>        | <b>1 576 045</b>  |

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2023 patří:

| Název  | Typ                                      | Pořizovací<br>cena |
|--|--|--------------------|
| MONTÁŽNÍ LINKA-OBJ AUDI PPE                  | 481-0001                                 | 40 960 228         |
| MONTÁŽNÍ LINKA-IBJ AUDI PPE                  | 480-0001                                 | 38 891 249         |
| MONTÁŽNÍ LINKA P33A/B NISSAN                 | M6819-1-2-3                              | 25 020 792         |
| CENTRUM OBRÁBĚČÍ                             | SW BAW 06-22                             | 14 357 504         |
| MONTÁŽNÍ LINKA - RAMENA-Technické zhodnocení | (přestavba linky ramena PPE)             | 12 378 831         |
| CENTRUM OBRÁBĚČÍ- Technické zhodnocení       | SW BA W08-22(rozš. pro obr. BMW G70/G60) | 9 792 140          |
| SOUSTRUH DVOUVŘETENOVÝ- PRO KRČEK ČEPU       | DREBOMAT 01221/BAL124                    | 8 861 840          |
| <b>Celkem</b>                                |  | <b>150 262 584</b> |

Mezi nejvýznamnější úbytky dlouhodobého majetku v roce 2023 patří:

| Název                          | Typ           | Pořizovací<br>cena |
|--------------------------------|---------------|--------------------|
| STROJ JEDNOUCELOVÝ MONTÁŽNÍ    | JUS778-068-00 | 12 203 390         |
| MONTÁŽNÍ LINKA -plastových SBL | 1931-000-00   | 12 192 970         |
| STROJ JEDNOÚČELOVÝ MONTÁŽNÍ    | FIAT192       | 11 249 587         |
| MONTÁŽNÍ LINKA - SBL - AMPII/1 | 2100-000-00/1 | 6 321 750          |
| LIS ZAVALCOVACÍ                | 717           | 4 240 457          |
| <b>Celkem</b>                  |               | <b>46 208 154</b>  |

Souhrnná výše dlouhodobého hmotného majetku nevykázaného v rozvaze činila k 31.12.2023 v pořizovacích cenách 31 971 tis. Kč (31.12.2022 – 30 571 tis. Kč).

## 5. ZÁSoby

K 31. 12. 2023 společnost evidovala zásoby materiálu ve výši 374 633 tis. Kč (netto), nedokončené výroby ve výši 118 524 tis. Kč, výrobků ve výši 72 486 tis. Kč a zboží ve výši 51 495 tis. Kč.

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě provedené analýzy jednotlivých položek zásob (viz bod 7).

## 6. POHLEDÁVKY

Pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.2023 činily 64 777 tis. Kč (31.12.2022 – 30 127 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly k rozvahovému dni vytvořeny opravné položky na základě provedené inventarizace a vyhodnocení rizik.

Společnost dále z důvodu nedobytnosti odepsala v roce 2023 pohledávky ve výši 245 tis. Kč.

Stát – daňové pohledávky k 31. 12. 2023 ve výši 24 962 tis. Kč představují pohledávku z titulu daně z přidané hodnoty.

Dohadné účty aktivní k 31. 12. 2023 ve výši 9 331 tis. Kč představují zejména nevyfakturované dodávky a bonusy.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 20).

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

| Opravné položky k:    | Zůstatek<br>k 31. 12. 2022 | Tvorba opravné<br>položky | Zúčtování opravné<br>položky | Zůstatek<br>k 31. 12. 2023 |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------|----------------------------|
| Dlouhodobému majetku  | 369                        |                           | -369                         | 0                          |
| Zásobám               | 15 346                     | 9 121                     |                              | 24 467                     |
| Pohledávkám - zákonné | 0                          | 28                        |                              | 28                         |
| Pohledávkám - ostatní | 135                        |                           | -135                         | 0                          |
| <b>Celkem</b>         | <b>15 850</b>              | <b>9 149</b>              | <b>-504</b>                  | <b>24 495</b>              |

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2023 a 31. 12. 2022 představoval finanční majetek společnosti pouze běžný účet u bank.

2023

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

Ostatní aktiva zahrnují náklady příštích období ve výši 11 598 tis. Kč.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 335 479 kusů listinných akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 1 000 Kč. Ostatní kapitálové fondy 100 000 tis. Kč byly vytvořeny pro účely prokázání financování investic z vlastních zdrojů jakožto jedna z podmínek dotace (viz bod 3n).

V roce 2023 a 2022 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

|  | Zůstatek<br>k 31. 12. 2021 |               |          | Zůstatek<br>k 31. 12. 2022 |               |                | Zůstatek<br>k 31. 12. 2023 |         |         |
|--|----------------------------|---------------|----------|----------------------------|---------------|----------------|----------------------------|---------|---------|
|  | Zůstatek                   | Zvýšení       | Snížení  | Zůstatek                   | Zvýšení       | Snížení        | Zůstatek                   | Zvýšení | Snížení |
| Základní kapitál                             | 335 479                    |               |          | 335 479                    |               |                | 335 479                    |         |         |
| Ostatní kapitálové fondy                     | 100 000                    |               |          | 100 000                    |               |                | 100 000                    |         |         |
| Nerozdělený zisk minulých let                | 1 696 353                  | -47 448       |          | 1 648 905                  | 41 734        |                | 1 690 639                  |         |         |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období | -47 448                    | 89 183        | 0        | 41 735                     | 33 524        | -41 735        | 33 524                     |         |         |
| <b>Vlastní kapitál celkem</b>                | <b>2 084 384</b>           | <b>41 735</b> | <b>0</b> | <b>2 126 119</b>           | <b>75 258</b> | <b>-41 735</b> | <b>2 159 642</b>           |         |         |

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

| Rezervy          | Zůstatek<br>k 31. 12. 2021 | Změna stavu   | Zůstatek<br>k 31. 12. 2022 | Změna stavu    | Zůstatek<br>k 31. 12. 2023 |
|------------------|----------------------------|---------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| Garanční náklady | 43 810                     | 38 721        | 82 531                     | -43 528        | 39 003                     |
| Cenové rozdíly   | 72 650                     | -20 354       | 52 296                     | -3 360         | 48 936                     |
| Daň z příjmů     |                            |               |                            |                |                            |
| Ostatní rezervy  | 9 372                      | 4 637         | 14 009                     | 3 687          | 17 696                     |
| <b>Celkem</b>    | <b>125 832</b>             | <b>23 004</b> | <b>148 836</b>             | <b>-43 201</b> | <b>105 635</b>             |

Ostatní rezervy k 31.12.2023 obsahují zejména rezervu na nevyčerpanou dovolenou a další plnění zaměstnancům (v celkové výši 11 502 tis. Kč) a další vytvořené rezervy za účelem krytí pravděpodobných rizik na základě posouzení společnosti.

## 12. ZÁVAZKY

K 31. 12. 2023 evidovala společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti ve výši 143 298 tis. Kč (31. 12. 2022 – 139 834 tis. Kč).

K 31. 12. 2023 společnost eviduje závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění ve lhůtě splatnosti ve výši 14 136 tis. Kč (31. 12. 2022 – 13 317 tis. Kč).

Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2023 ve výši 105 800 tis. Kč představují zejména závazek z nevyfakturovaných dodávek služeb a materiálu.

Jiné závazky představují závazky vůči institucím jiným než státním, vznikajících v personální oblasti.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 20).

## 13. OSTATNÍ PASIVA

Výnosy příštích období k 31.12.2023 ve výši 35 894 tis. Kč představují přijaté úhrady za zákaznické nástroje a nářadí, týkající se následujícího účetního období.

## 14. DERIVÁTY

K rozvahovému dni společnost THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s. nemá žádné deriváty k obchodování ani zajišťovací deriváty.

## 15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

### a) Splatná

Na základě odhadu daně z příjmů právnických osob za rok 2023 byla vyčíslena daňová ztráta.

2023

## b) Odložená

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

| Položky odložené daně  | 2023                       |                         | 2022                       |                         |
|--|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|  | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku |                            | -159 818                |                            | -136 272                |
| Ze změny reálné hodnoty derivátů                                       | 0                          |                         | 0                          |                         |
| Z OP k majetku   | 0                          |                         | 70                         |                         |
| Z OP k pohledávkám   | 0                          |                         | 26                         |                         |
| Z OP k zásobám   | 3 464                      |                         | 2 777                      |                         |
| Daňová ztráta  | 21 590                     |                         | 12 769                     |                         |
| Z ostatních přechodných rozdílů  | 28 293                     |                         | 37 044                     |                         |
| <b>Celkem</b>  | <b>53 347</b>              | <b>-159 818</b>         | <b>52 686</b>              | <b>-136 272</b>         |
| <b>Netto</b>   | <b>0</b>                   | <b>-106 469</b>         | <b>0</b>                   | <b>-83 586</b>          |

K 31. 12. 2023 společnost vykázala odložený daňový závazek ve výši 106 469 tis. Kč

(31. 12. 2022 – 83 586 tis. Kč).

**16. LEASING**

Výše nájemného za majetek najatý společností formou operativního a finančního leasingu k 31.12.2023 a 31.12.2022 (v tis. Kč):

| Popis                     | Výše nájemného v roce 2023 | Výše nájemného v roce 2022 |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Osobní vozy               | 3 475                      | 2 979                      |
| Dopravní vozíky a ostatní | 4 830                      | 5 204                      |
| <b>Celkem</b>             | <b>8 305</b>               | <b>8 183</b>               |

Společnost dále vykázala za rok 2023 náklady na krátkodobý pronájem ve výši 7 712 tis. Kč

(2022 – 8 450 tis. Kč). Jedná se zejména o pronájem obalů.



2023

**17. VÝNOSY**

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

|                          | 2023   |            | 2022   |            |
|--------------------------|--------|------------|--------|------------|
|                          | Domácí | Zahraniční | Domácí | Zahraniční |
| Výroba podvozkových dílů | 95 928 | 4 800 383  | 94 909 | 4 429 209  |
| Výnosy celkem            | 95 928 | 4 800 383  | 94 909 | 4 429 209  |

K 31. 12. 2023 činí výnosy z prodeje výrobků, zboží a poskytování služeb celkem 4 896 311 tis. Kč, z toho 97,05 % představují tržby za výrobky 0,95 % tržby z prodeje zboží a 2,0 % tržby za služby.

K 31. 12. 2022 činí výnosy z prodeje výrobků, zboží a poskytování služeb celkem 4 524 118 tis. Kč, z toho 97,01 % představují tržby za výrobky 0,89 % tržby z prodeje zboží a 2,1 % tržby za služby.

Většina výnosů společnosti za rok 2023 a 2022 je soustředěna na zákazníky v automobilovém odvětví.

**18. OSOBNÍ NÁKLADY**

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

|  | 2023                      |                                | 2022                      |                                |
|--|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|
|  | Celkový počet zaměstnanců | z toho členové řídicích orgánů | Celkový počet zaměstnanců | z toho členové řídicích orgánů |
| Průměrný přepočtený stav zaměstnanců       | 735                       | 12                             | 730                       | 13                             |
| Mzdy                                       | 406 891                   | 22 452                         | 380 118                   | 21 237                         |
| Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 137 256                   | 7 507                          | 123 561                   | 7 152                          |
| Sociální náklady                           | 18 798                    | 615                            | 15 681                    | 497                            |
| Osobní náklady celkem                      | 562 945                   | 30 574                         | 519 360                   | 28 886                         |

**19. JINÉ PROVOZNÍ A FINANČNÍ VÝNOSY A NÁKLADY**

Jiné provozní výnosy ve výši 155 964 tis. Kč představují zejména tržbu z prodeje kovového odpadu z výroby a kompenzace objemů od zákazníků.

Jiné provozní náklady ve výši 56 519 tis. Kč představují zejména skladovou hodnotu odpadu z výroby, manko z inventur zásob, náklady na zmařenou investici, likvidaci nepotřebných zásob, náklady na pojistné.

Ostatní finanční výnosy ve výši 60 790 tis. Kč představují kurzové zisky. Ostatní finanční náklady ve výši 69 985 tis. Kč představují především kurzové ztráty.

## 20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost neposkytla současným nebo bývalým členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánům žádné půjčky, úvěry a neposkytla žádné záruky či ostatní plnění, jak v peněžní tak nepeněžní formě.

Společnost prodává výrobky, zboží a služby propojeným osobám. Všechny transakce byly uzavřeny za běžných obchodních podmínek, nedošlo k žádné transakci uzavřené za mimořádných podmínek.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba                      | k 31. 12. 2023 | k 31. 12. 2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| THK RHYTHM AUTOMOTIVE GmbH           | 140 556        | 22 848         |
| THK RHYTHM AUTOMOTIVE CANADA LIMITED | 16             | 0              |
| THK RHYTHM (CHANGZHOU)CO., LTD       | 130            | 7              |
| THK Rhythm Automotive Michigan       | 16             | 0              |
| THK RHYTHM CO., LTD.                 | 224            | 0              |
| <b>Celkem</b>                        | <b>140 942</b> | <b>22 855</b>  |

Společnost nakupuje výrobky, zboží a služby od propojených osob. Všechny transakce byly uzavřeny za běžných obchodních podmínek, nedošlo k žádné transakci uzavřené za mimořádných podmínek.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

| Spřízněná osoba                            | k 31. 12. 2023 | k 31. 12. 2022 |
|--|----------------|----------------|
| THK Rhythm Co., LTD                        | 2 152          | 4 765          |
| THK CO., LTD.                              | 259            | 254            |
| THK RHYTHM AUTOMOTIVE GmbH                 | 33 171         | 30 012         |
| THK RHYTHM AUTOMOTIVE CANADA LIMITED       | 15 169         | 12 110         |
| THK RHYTHM AUTOMOTIVE MICHIGAN CORPORATION | 596            | 1 163          |
| THK FINANCE UNLIMITED COMPANY              | 0              | 1 339          |
| <b>Celkem</b>                              | <b>51 347</b>  | <b>49 643</b>  |

### Cash pool

Od r. 2017 společnost převádí a čerpá finanční prostředky v rámci cash poolingů koncernu THK. Závazky k podnikům ve skupině z titulu cash poolingů k 31.12.2023 činily 55 tis. Kč (31.12.2022 - 116 553 tis. Kč).

### Měnové konverze

Měnové konverze společnost provádí zejména v rámci koncernu THK. Závazky k podnikům ve skupině z tohoto titulu k 31.12.2023 činily 0 tis. Kč (31.12.2022 – 90 000 tis. Kč).

Závazky z cash poolingů a měnových konverzí jsou k 31.12.2023 vykázány v krátkodobých závazcích na řádku C.II.6 Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

2023

**21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ**




Společnost čerpá daňové úlevy formou odpočtu výdajů na vědu a výzkum podle zákona o dani z příjmů.

**22. ZVEŘEJŇOVANÉ ÚDAJE**

Odměny statutárnímu auditorovi jsou vykázány v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

**23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Již v průběhu druhého kvartálu je jasné, že plán tržeb se s velkou pravděpodobností nepodaří v roce 2024 splnit. Díky velmi slabé evropské poptávce po elektromobilitě se dále propadají a odsouvají požadavky na díly pro platformy jako Audi PPE nebo Tesla Y. I některé neelektrické platformy zatím významně zaostávají za předpoklady (Nissan produkty, Daimler MRA2). Ziskovost bude záležet na tom, zda a jak se podaří vyjednat kompenzace těchto nízkých objemů se zákazníky.

| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:  | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):  | Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):   |
|----------------|--|---|--|
| 31.5.2024      | <br>Hauke Baumann | <br>Ing. Ladislav Černý | <br>Ing. Jitka Štěrbová |



**2023**

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

## OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

|       |  |       |
|-------|--|-------|
| 1.    | Úvod.....  | - 3 - |
| 2.    | Zpráva vedení o podnikatelské činnosti a stavu majetku ..... | - 3 - |
| 2.1.  | Historie společnosti.....                                    | - 3 - |
| 2.2.  | Podnikatelská činnost .....                                  | - 4 - |
| 2.3.  | Systém řízení.....   | - 5 - |
| 2.4.  | Výroba a prodej.....   | - 5 - |
| 2.5.  | Lidé .....   | - 6 - |
| 2.6.  | Investice.....   | - 6 - |
| 2.7.  | Údaje o hospodaření.....                                     | - 7 - |
| 2.8.  | Ostatní zveřejňované informace .....                         | - 8 - |
| 2.9.  | Předpokládaný vývoj v roce 2024.....                         | - 8 - |
| 2.10. | Významné události, které nastaly po rozvahovém dni.....      | - 9 - |

## 1. Úvod

Společnost THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s. (dále jen „Společnost“) předkládá svým akcionářům, obchodním partnerům, veřejnosti a úřadům výroční zprávu o hospodaření společnosti v roce 2023.

Výroční zpráva obsahuje zprávu vedení o podnikatelské činnosti společnosti za uplynulý rok 2023, dále pak zhodnocení činnosti společnosti v uvedeném roce (údaje o hospodaření vyčíslené v roční účetní závěrce, zpráva o stavu majetku k 31. 12. 2023) a stručný popis podnikatelských záměrů pro rok 2024.

### Základní údaje o společnosti

|                   |   |
|-------------------|---|
| Obchodní firma:   | THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.  |
| IČO:              | 48244716  |
| Sídlo:            | Strojírenská 160/III, 380 01 Dačice   |
| Právní forma:     | Akciová společnost  |
| Předmět činnosti: | Obráběčství<br>Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení<br>Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona |

## 2. Zpráva vedení o podnikatelské činnosti a stavu majetku

### 2.1. Historie společnosti

Společnost byla v Dačicích založena v roce 1961 a v prvních letech produkovala chladírenská zařízení. V roce 1965 byla výroba nového podniku přeorientována na automobilové díly. V roce 1968 závod přebral výrobu řízení pro osobní automobily a v roce 1972 výrobu řízení typu Gemer pro nákladní automobily Avia. Ve stejném roce bylo zřízeno samostatné konstrukční oddělení, kde bylo později vyvinuto nové hřebenové řízení pro osobní automobily Škoda 105 a 120 a na ně navazující hřebenové řízení pro vůz Škoda Favorit. V sedmdesátých letech se závod dostal pod koncern n. p. Praga, a později, v roce 1986, se stal součástí koncernu Avia. V těchto letech společnost rozšířila výrobní portfolio podniku zavedením výroby motorových ventilů. Po změně režimu k 1. červenci 1990 se tehdejší DAS (Dačické strojíreny) osamostatnilo jako státní podnik přímo řízený ministerstvem hutnictví a strojírenství.

K 1. 3. 1993 vznikla akciová společnost s názvem TRW – DAS a.s., a to vstupem společnosti TRW GmbH für industrielle Beteiligungen spravující majetkové účasti amerického koncernu TRW

v Evropě. Ta odkoupila 92 % akcií od Fondu národního majetku a stala se majoritním akcionářem. Na přelomu tisíciletí se společnost koncentrovala na produkci kloubů řízení a nově i podvozkových kloubů a postupně opustila výrobu celých kompletů řízení. Společnost TRW Automotive GmbH se stala jediným akcionářem společnosti na základě převodu účastnických cenných papírů v roce 2005. V téže roce společnost otevřela vývojové centrum a zkušebnu (TSCD). Dalším významným rozšířením produktového portfolia bylo zahájení výroby podvozkových ramen v roce 2007, v dalších letech následované podvozkovými stabilizátory. Ke změně vlastnické struktury došlo v roce 2009 – společnost byla nově vlastněna TRW Automotive Czech s.r.o. s majetkovým podílem 99,9 % a TRW International Holdings B.V. s podílem 0,1 % (do roku 2014, kdy tento drobný podíl přešel na hlavního akcionáře).

Rok 2015 byl dalším významným milníkem ve fungování společnosti. Nejprve byla odprodána výroba motorových ventilů společnosti Federal-Mogul (nyní Tenneco; tato výroba nadále zůstává v pronajatých výrobních a kancelářských nemovitostech v areálu společnosti). Následně pak k 1.9.2015 společnost koupil nový vlastník – japonská společnost THK CO. LTD., která odkoupila 100 % akcií od TRW. Ve stejném roce navíc došlo k významnému rozšíření výrobních kapacit o novou výrobní halu.

Pro podporu výzkumu a vývoje a managementu evropské skupin byla roce 2021 otevřena kancelář THK v Brně.

Roky 2020-23 byly pro společnost náročné v souvislosti s globální pandemií COVID-19 a následnými celosvětovými problémy dodavatelských řetězců v odvětví automobilového průmyslu. Restriktivní antipandemická opatření a následné odstávky zákazníků spojené s nedostatkem určitých výrobních komponent se negativně projevíly na chodu společnosti a jejich finančních výsledcích, stejně tak jako následná vlna inflace vstupů v souvislosti s evropskou energetickou krizí a vlivem válečného konfliktu na Ukrajině.

## 2.2. Podnikatelská činnost

V uplynulém roce 2023 se společnost nadále potýkala hlavně s nárůstem cen nakupovaného materiálu a dalších komodit. Tempo růstu cen sice zpomalilo, u některých komodit dokonce nastala určitá stagnace, ale o to tvrději bylo třeba vyjednávat se zákazníky, kteří se dalšímu růstu prodejních cen bránili. Dodavatelský řetězec byl nadále pod tlakem a kvůli špatné ziskovosti způsobené vysokými náklady v Evropě někteří dodavatelé hlásili potíže či plány s přesunem výroby mimo Evropu.

Co se objemu týká, tak evropský trh se stabilizoval a rostl. Problémy dodavatelského řetězce byly z valné části odstraněny. Zadržával pouze nástup elektromobility, což se projevovalo odsouváním a redukováním připravovaných projektů evropských automobilek. Meziroční nárůst dodaných kusů výrobků dosáhl skoro třinácti procent.

Co se zaměstnanosti týká, tak společnost posílila hlavně operátorské pozice. Vyšší objem výroby si vyžádal v průměru cca 20 operátorů – jejich nábor se řešil převážně přes nasmlouvané agentury. Mírně narostl rovněž stav nepřímých dělníků.

Ve výrobním mixu nadále převažují vnitřní a vnější klouby řízení, které společně se stabilizátory rovněž zaznamenaly největší meziroční nárůst. Rostl i počet prodaných podvozkových ramen, která generují společnosti největší tržby – celkově byl ale objem ramen pro společnost zklamáním, protože hlavní projekty nedosahují očekávaných objemů. Hlavním novým produktem měly být pro společnost dodávky ramen a kloubů řízení pro novou elektrickou platformu PPE pro zákazníka Audi, avšak po několika posunutích začátku sériové výroby byl dodán pouze zlomek plánovaného objemu.

### 2.3. Systém řízení

Firma má zavedený systém managementu kvality podle IATF 16949 : 2016. Systém byl certifikován v červenci roku 2021 a certifikát je platný do roku 2024.

V oblasti životního prostředí je firma certifikována dle ISO 14001 : 2015. Systém environmentálního managementu byl certifikován v březnu roku 2021 s platností do roku 2024. V oblasti bezpečnosti práce byla Společnost v roce 2014 úspěšně certifikována dle požadavků ILO-OSH 2001 a OHSAS 18001:2007 a smí užívat logo a označení „Bezpečný podnik“. V roce 2023 se certifikát podařilo obhájit.

Certifikován je rovněž systém managementu hospodaření s energií dle ISO 50001:2012. Recertifikace proběhla v červnu 2021 a certifikát je platný roku 2024.

Firma se řídí platnou legislativou ČR v oblasti požární ochrany.

### 2.4. Výroba a prodej

Tržby v předcházejícím roce vzrostly o 8 %. Fyzický objem prodaných kusů se zvýšil o téměř 13 %. Hlavní nárůsty objemu byly hlavně u produktů s nižší prodejní cenou, na tržbách se rovněž negativně projevilo posilování koruny vůči euru. Stejně jako předešlý rok 2022 společnost musela znovu vyjednávat o opětovném navýšení cen o inflaci vstupů se všemi hlavními zákazníky.

Hlavní nárůst nastal ve výrobních skupinách vnějších a vnitřních kloubů řízení a stabilizátorů. Jedinou výrobní skupinou s poklesem objemů a tržeb se staly duté klouby, kde došlo ke snížení požadavků ze strany skupiny Daimler na projekt MRA2, což je jediný velkoobjemový díl v této produktové linii.



| Produkty / Products                                   |                                    | 2019                        | 2020                        | 2021                        | 2022                        | 2023                        | změna<br>2023/2022 (%) |
|---|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| Vnější klouby<br>Outer Ball Joints                    | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 8 338<br>849 130            | 5 858<br>622 879            | 5 544<br>611 039            | 5 863<br>674 967            | 7 006<br>850 677            | 19,51%<br>26,03%       |
| Axiální klouby<br>Inner Ball Joints                   | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 8 919<br>595 142            | 6 455<br>436 744            | 5 854<br>397 116            | 6 250<br>455 173            | 7 040<br>551 776            | 12,63%<br>21,22%       |
| Kolové klouby<br>Suspension Ball Joints               | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 7 390<br>858 722            | 5 633<br>661 248            | 5 343<br>677 362            | 4 923<br>650 927            | 5 423<br>683 764            | 10,18%<br>5,04%        |
| Kontrolní ramena<br>Control Arms                      | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 4 034<br>1 712 304          | 3 364<br>1 477 237          | 3 831<br>1 560 386          | 4 206<br>1 856 008          | 4 609<br>1 999 012          | 9,56%<br>7,70%         |
| Vodící tyče<br>Radius Rods                            | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 168<br>263 740              | 157<br>236 764              | 202<br>282 939              | 182<br>251 404              | 205<br>301 286              | 12,99%<br>19,84%       |
| Duté kolové klouby<br>Cross-Axis Ball Joints          | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 314<br>65 235               | 367<br>71 679               | 724<br>124 148              | 1 286<br>204 388            | 1 165<br>188 551            | -9,41%<br>-7,75%       |
| Stabilizátory<br>Stabilizer Links                     | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | 1 681<br>158 021            | 1 191<br>131 864            | 1 184<br>142 333            | 1 232<br>144 250            | 1 489<br>172 751            | 20,88%<br>19,76%       |
| Ostatní<br>Other                                      | tis. Kč - k CZK                    | -9 264                      | 44 937                      | 13 894                      | 183 364                     | 6 617                       | -96,39%                |
| <b>Celkem výrobní závod<br/>Operations Total</b>      | tis. ks - k pcs<br>tis. Kč - k CZK | <b>30 843<br/>4 493 029</b> | <b>23 025<br/>3 683 352</b> | <b>22 681<br/>3 809 218</b> | <b>23 941<br/>4 420 481</b> | <b>26 937<br/>4 754 435</b> | 12,51%<br>7,55%        |
| Služby, prototypy a jiné<br>Services, prototypes etc. | tis. Kč - k CZK                    | 27 385                      | 64 934                      | 64 804                      | 63 392                      | 95 443                      | 50,56%                 |
| <b>Celkem THK RHYTHM<br/>AUTOMOTIVE CZECH a.s.</b>    | tis. Kč - k CZK                    | <b>4 520 414</b>            | <b>3 748 286</b>            | <b>3 874 022</b>            | <b>4 483 873</b>            | <b>4 849 878</b>            | 8,16%                  |

## 2.5. Lidé

Oproti prosinci 2022 se stav zaměstnanců na konci roku 2023 příliš nezměnil. Celkově společnost měla o dva zaměstnance více (791 oproti 789). Snížil se počet kmenových zaměstnanců a navýšil počet zaměstnanců nasmlouvaných přes pracovní agentury (jejich počet se zdvojnásobil na 22 operátorů). Hlavní změnou v managementu společnosti byl nástup nového generálního ředitele pana Richarda Matkoviče v polovině roku, kdy vystřídal dočasnýho ředitele pana Petra Bachela. Ten se vrátil opět plně k vedení oddělení AME. Po roce byla novým ředitelem opět zřízena samostatná oddělení výroby a logistiky.

## 2.6. Investice

Investice byly v roce 2023 oproti předchozím rokům významně utlumeny. Oproti 192,5 mil. CZK v roce 2022 společnost investovala pouze 119,6 mil. CZK do nového majetku. Stejně jako v předchozích letech valná většina prostředků byla použita na nákup výrobních prostředků pro připravované projekty nových výrob. Hlavními projekty byly PPE a PPC platformy pro Audi, Tesla model Y a ramena Renault CD3.

Do infrastruktury společnosti bylo investováno pouze minimálně.

## 2.7. Údaje o hospodaření

Navýšení tržeb bylo taženo nárůstem objemu prodaných výrobků. Ceny v roce 2023 nadále mírně rostly kvůli pokračující inflaci. Posilování kurzu koruny vůči euru růst tržeb oslabilo. Plánovaných tržeb nebylo dosaženo kvůli slabším objemům některých projektů a rovněž posunutí začátku sériové výroby platformy Audi PPE. Veškeré tržby jsou nadále realizovány v EUR. Společnost pokračovala v zajišťování kurzových rizik ve spolupráci s mateřskou společností podle stejného modelu jako v předchozím roce.

Výkonová spotřeba se zvýšila z 3 780 mil. Kč v roce 2022 na 4 170 mil. Kč. Náklady dále rostly ve většině oblastí. Inlace byla tažena hlavně nárůstem cen energií a tlakem na nárůst mzdových nákladů u dodavatelů.

Objem osobních nákladů se zvýšil z 519 mil. Kč v roce 2022 na 563 mil. Kč v roce 2023. Na základě uzavřené kolektivní smlouvy s odborovou organizací rostly mzdy o cca 7,5 % včetně vyplaceného inflačního bonusu.

V roce 2023 společnost dosáhla provozního zisku z hospodaření ve výši 68 mil. Kč. To, přes vyšší tržby, znamená mírný pokles oproti výsledku v roce 2022 – zisku ve výši 82 mil. Kč. Stagnaci zapříčinil další nárůst inflace vstupů, který se nepodařil celý kompenzovat navýšením prodejních cen. K propadu přispěly i vyšší odpisy majetku a změna stavu zásob.

Ztráta z finanční činnosti se v letošním roce snížila z 24 mil. Kč na 12 mil. Kč. Finanční operace představují především kurzové zisky a kurzové ztráty. Společnost nadále ve spolupráci s mateřskou společností uzavírá zajišťovací kontrakty, ty byly v roce 2023 po negativní zkušenosti z předchozího roku pouze krátkodobé. V roce 2024 se podařilo zajistit kurz na úrovni kurzu použitého ve finančním plánu.

Splatná daň z příjmů právnických osob je za uplynulý rok 2023 nulová jako v předchozím roce, a to díky uplatnění daňové ztráty z předchozích let.

Výsledkem hospodaření po zdanění je pro rok 2023 zisk 33,524 mil. Kč. V přechozím roce společnost dosáhla vyššího zisku 41,735 mil. CZK.

Zásoby společnosti v roce 2023 poklesly, a to z 706 mil. Kč na konci roku 2022 na 617 mil. Kč. Inlace přímého materiálu se snížila, a to hlavně díky snížení cen kovů na komoditním trhu, pokud vstupní ceny narůstaly, pak převážně díky cenám energií a práce u dodavatelů. Dále bylo zvýšeno úsilí i zefektivnění logistických procesů a tím i pokles potřebných zásob. Pokles byl zaznamenán ve všech kategoriích zásob, nejvíce pak v zásobách přímého materiálu.

Krátkodobé pohledávky zůstaly na podobné úrovni jako v přechozím období - 779 mil. Kč. v předchozím období a 775 mil. Kč ke konci 2023. Méně bylo ke konci období otevřených

pohledávek na vyrovnání inflace se zákazníky. Úroveň pohledávek po splatnosti v roce 2023 narostla.

Krátkodobé závazky se snížily z 1 110 mil. Kč na 836 mil. Kč ke konci roku 2023. Pokles byl způsoben snížením zůstatku dohadných účtů pasivních (nevyfakturované dodávky materiálu včetně inflace) a nižším závazkům z investičních nákupů.

Společnost byla schopna v průběhu roku 2023 splatit provozní úvěr 5 mil. EUR mateřské společnosti. Nyní je společnost vůči mateřské společnosti téměř bez dluhů.

V letech 2022 a 2023 společnost nevyplácela dividendu.

## 2.8. Ostatní zveřejňované informace

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost nenabyla vlastní akcie či podíly.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje: společnost průběžně realizuje vývoj nových výrobků se zaměřením na nový design, nová technická řešení a použití nových materiálů.

## 2.9. Předpokládaný vývoj v roce 2024

Plán pro rok 2024 předpokládá navýšení tržeb k hranici 6 mld. Kč. Hodně bude záležet na úspěchu nových elektrických platforem ve výrobním portfoliu společnosti. Společnost by měla hospodařit s mírným ziskem cca 100 mil Kč. Inflace bude nadále zpomalovat, ale i tak se očekává navýšení nákupních cen některých dodavatelů ve složité finanční situaci. Hlavním úkolem prodejního oddělení zůstává vyjednat kompenzace inflace od zákazníků, kteří navýšení cen v minulých obdobích neberou jako nadále závazné. V provozní oblasti se společnost hodlá zaměřovat na další snižování nákladů optimalizací hlavně v oblasti logistiky a kvality.

Investiční plán počítá s navýšením investic v porovnání s rokem 2023 až na 170 mil. Kč. Nejvíce investic přijde pro projekty nových výrob pro Audi (zvýšení kapacit platforem PPE a MLBw), Nissan (platformy DHN, RHN, DZ110) či Daimler (klouby řízení pro VAN EA). V oblasti infrastruktury je plánována rekonstrukce rozvodů elektřiny na hlavní hale. Rozhodne se i o finální podobě fotovoltaiky v areálu společnosti.

Společnost pokračuje v krátkodobém zajišťování výkyvů kurzu české koruny k euru za podpory mateřské společnosti. Společnost má možnost směňovat EUR na většinu potřebné hotovosti v CZK na úrovni plánovaného kurzu 24,50 CZK/EUR.

Prioritou kontinuálně zůstávají aktivity ke zlepšení kvality výrobků, zvyšování produktivity práce a hledání úspor v provozní činnosti.

## 2.10. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Již v průběhu druhého kvartálu je jasné, že plán tržeb se s velkou pravděpodobností nepodaří v roce 2024 splnit. Díky velmi slabé evropské poptávce po elektromobilitě se dále propadají a odsouvají požadavky na díly pro platformy jako Audi PPE nebo Tesla Y. I některé neelektrické platformy zatím významně zaostávají za předpoklady (Nissan produkty, Daimler MRA2). Ziskovost bude záležet na tom, zda a jak se podaří vyjednat kompenzace těchto nízkých objemů se zákazníky.

Výroční zpráva a účetní závěrka společnost k datu 31.12.2023 byla sestavena za předpokladu splnění zásady nepřetržitého fungování účetní jednotky.

V Dačicích, 31. května 2024



Ing. Ladislav Černý  
Finanční manažer společnosti

**THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.**  
**Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2023**

**1 Popis společnosti**

THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s. (dále jen „společnost“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. 3. 1993 a sídlí v Dačicích III; Strojírenská 160; PSČ 380 01; Česká republika, identifikační číslo 482 44 716. Společnost je zapsána do OR u Krajského soudu v Českých Budějovicích (oddíl B, vložka 584).

Hlavním předmětem její činnosti je obráběčství, výroba součástí automobilů a autopříslušenství a obchod a služby.

Jediným akcionářem je od 1.9.2015 japonská společnost THK CO., LTD. Vlastní 335 479 akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.

Akcie jsou nahrazeny hromadnou listinou 1 a hromadnou listinou 2.

Hromadná listina 1 nahrazuje listinné akcie na jméno č. 1 až 335, o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,- Kč a celkové jmenovité hodnotě 335 000,- Kč (slovy tři sta třicet pět tisíc korun českých). Hromadná listina 2 nahrazuje listinné akcie na jméno č. 336 až 335 479, o jmenovité hodnotě jedné akcie 1 000,- Kč a celkové jmenovité hodnotě 335 144 000,- Kč (slovy tři sta třicet pět milionů sto čtyřicet čtyři tisíc korun českých).

Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti. Mateřská společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, ve které je uvedena i výše odměn statutárnímu auditorovi.

Společnost nemá uzavřenou ovládací smlouvu ani smlouvu o rozdělení zisku s mateřskou společností.

| Správní rada |                   |
|--------------|-------------------|
| Předseda:    | Akihiro Teramachi |
| Člen:        | Nobuyuki Maki     |
| Člen:        | Hauke Baumann     |

## 2 STRUKTURA VZTAHŮ

Ovládající osoba: THK CO., LTD (Japonsko)

Ovládaná osoba: THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s.

Propojené osoby: THK RHYTHM AUTOMOTIVE GmbH (SRN)  
THK FINANCE UNLIMITED COMPANY (Irsko)  
THK RHYTHM AUTOMOTIVE CANADA LIMITED (Kanada)  
THK RHYTHM AUTOMOTIVE MICHIGAN CORPORATION (USA)  
THK RHYTHM Co.Ltd (Japonsko)  
THK RHYTHM (CHANGZHOU) CO., LTD.

## 3 Úloha ovládané osoby v rámci skupiny

Společnost THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH a.s. je významným výrobním závodem automotive divize skupiny THK.

## 4 Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající společnost THK CO., LTD se sídlem v Japonsku řídí českou dceřinou společností prostřednictvím jmenovaných členů orgánů společnosti a rozhodnutí přijatých na Valné hromadě.

## 5 Přehled uzavřených smluv

Společnost má uzavřeny tyto smlouvy s propojenými osobami:

THK RHYTHM AUTOMOTIVE GmbH

- smlouva o poskytování manažerských, technických a inženýrských služeb
- smlouva o poskytování technické licence

THK FINANCE UNLIMITED COMPANY

- smlouva o revolvingovém úvěru

THK CO., LTD

- smlouva o alokaci pojištění
- smlouva o poskytování síťových služeb

THK RHYTHM AUTOMOTIVE CANADA LIMITED (Kanada)

- smlouva o poskytování manažerských služeb

## 6 Přehled jednání

THK CO., LTD: nákup služeb (zejména IT), poskytování manažerských služeb

THK RHYTHM AUTOMOTIVE GmbH: nákup manažerských, technických a inženýrských služeb, poskytování technické licence, prodej výrobků, poskytování služeb SSC (účetnictví), manažerských služeb a služeb kooperace (lakování), nákup a prodej dlouhodobého majetku.

THK FINANCE UNLIMITED COMPANY: řízení cash flow v rámci skupiny, systém zajištění kurzových výkyvů. Závazek z titulu cash poolingů k 31. 12. 2023 činil 55 tis. Kč.

THK RHYTHM AUTOMOTIVE CANADA LIMITED: nákup poradenských služeb, služeb v oblasti IT, poskytování služeb SSC (master data).

THK RHYTHM AUTOMOTIVE MICHIGAN CORPORATION: nákup manažerských služeb, služeb v oblasti IT, pojištění, poskytování služeb SSC (master data).

THK RHYTHM Co. Ltd: nákup komponent, strojů, služeb, prodej prototypů.

THK RHYTHM (CHANGZHOU) CO., LTD: prodej výrobků

Prodej resp. nákup výrobků a zboží se odehrává na základě pravidla poptávka/nabídka. Na základě poptávky, která obsahuje technická zadání včetně obchodních podmínek, připraví oddělení finance cenovou nabídku dle kalkulovaných nákladů a smluvené příirážky. Po vzájemném odsouhlasení intercompany prodejní ceny se dodávky řídí odvolávkami, které vyřizuje logistika.

Společnost neučinila další právní úkony, popř. jiná opatření jménem propojených osob.

## 7 Posouzení vzniku újmy

Vedení společnosti se domnívá, že veškeré transakce s propojenými osobami byly uskutečněny za běžných obchodních podmínek a že společnosti v důsledku těchto transakcí nevznikla újma.

Tato zpráva byla vyhotovena podle §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích.

V Dačicích dne 28. března 2024



---

Hauke Baumann  
Statutární orgán



---

Ing. Ladislav Černý  
Finanční manažer