



# Jahresabschluss zum 31. März 2022 und Lagebericht

## **BESTÄTIGUNGSVERMERK**

Mazda Motor Europe GmbH  
Leverkusen

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

# Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen

## Bilanz zum 31. März 2022

### Aktiva

|  | 31.3.2022     |                      | 31.3.2021     |                      |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|  | EUR           | EUR                  | EUR           | EUR                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |               |                      |               |                      |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |               |                      |               |                      |
| 1. Entgeltlich erworbene Software  | 2.234.074,27  |                      | 958.770,46    |                      |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 533,33        |                      | 2.133,33      |                      |
| 3. Geleistete Anzahlungen  | 0,00          | 2.234.607,60         | 194.034,90    | 1.154.938,69         |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |               |                      |               |                      |
| Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   |               | 1.216.568,31         |               | 1.453.733,37         |
|  |               | <b>3.451.175,91</b>  |               | <b>2.608.672,06</b>  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |               |                      |               |                      |
| <b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |               |                      |               |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 436.018,20    |                      | 736.373,75    |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 51.290.691,76 |                      | 42.088.674,33 |                      |
| – davon aus Lieferungen und Leistungen EUR 30.093.988,83 (i. Vj. EUR 27.832.020,09) –  |               |                      |               |                      |
| – davon gegen Gesellschafter EUR 23.469.960,68 (i. Vj. EUR 16.279.184,12) –  |               |                      |               |                      |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände   | 846.996,48    | 52.573.706,44        | 1.241.456,40  | 44.066.504,48        |
| – davon aus Steuern EUR 557.268,86 (i. Vj. EUR 956.636,69) –   |               |                      |               |                      |
| <b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>   |               |                      |               |                      |
|  |               | 42.954,27            |               | 100.991,56           |
|  |               | <b>52.616.660,71</b> |               | <b>44.167.496,04</b> |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |               | <b>306.522,16</b>    |               | <b>91.754,34</b>     |
| <b>D. Aktive latente Steuern</b>   |               | <b>5.387.321,00</b>  |               | <b>4.379.074,00</b>  |
|  |               | <b>61.761.679,78</b> |               | <b>51.246.996,44</b> |

**Passiva**

|   | 31.3.2022            | 31.3.2021            |
|---|----------------------|----------------------|
|   | EUR                  | EUR                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |
| <b>I. Gezeichnetes Kapital (DM 50.000,00)</b>   | 25.564,59            | 25.564,59            |
| <b>II. Gewinnvortrag</b>  | 21.365.736,35        | 16.683.228,47        |
| <b>III. Jahresüberschuss</b>  | 3.348.483,51         | 4.682.507,88         |
|   | <b>24.739.784,45</b> | <b>21.391.300,94</b> |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                      |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen<br>nach Verrechnung mit Deckungsvermögen | 12.092.367,94        | 8.694.472,72         |
| 2. Steuerrückstellungen   | 2.564.296,00         | 3.087.124,00         |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 13.147.998,57        | 10.207.927,75        |
|   | <b>27.804.662,51</b> | <b>21.989.524,47</b> |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 3.223.535,04         | 2.228.793,28         |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen<br>– sämtlich aus Lieferungen und Leistungen – | 3.928.494,73         | 3.828.297,51         |
| 3. Sonstige Verbindlichkeiten<br>– davon aus Steuern EUR 592.201,98 (i. Vj. EUR 518.211,76) –         | 859.793,05           | 751.588,24           |
|   | <b>8.011.822,82</b>  | <b>6.808.679,03</b>  |
| <b>D. Passive latente Steuern</b>   | <b>1.205.410,00</b>  | <b>1.057.492,00</b>  |
|   | <b>61.761.679,78</b> | <b>51.246.996,44</b> |



# Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. April 2021 bis 31. März 2022

|   | 2021/2022 |                      | 2020/2021      |                      |
|---|-----------|----------------------|----------------|----------------------|
|   | EUR       | EUR                  | EUR            | EUR                  |
| 1. Umsatzerlöse   |           | 89.101.970,35        |                | 91.178.475,30        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  |           | 3.853.777,10         |                | 2.134.018,36         |
| – davon aus Währungsumrechnung<br>EUR 49.431,03 (i. Vj. EUR 71.838,75) –  |           |                      |                |                      |
| 3. Materialaufwand  |           |                      |                |                      |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen  |           | -23.055.966,68       |                | -27.418.678,08       |
| <b>4. Rohergebnis</b>   |           | <b>69.899.780,77</b> |                | <b>65.893.815,58</b> |
| 5. Personalaufwand  |           |                      |                |                      |
| a) Löhne und Gehälter   |           | -28.156.645,87       |                | -28.416.558,42       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung   |           | -5.454.472,88        | -33.611.118,75 | -5.814.143,52        |
| – davon für Altersversorgung<br>EUR 1.514.465,62<br>(i. Vj. EUR 1.588.234,80 ) –                                |           |                      |                | -34.230.701,94       |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens<br>und Sachanlagen             |           | -1.168.516,66        |                | -1.501.602,60        |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |           | -27.626.921,92       |                | -25.392.886,51       |
| – davon aus Währungsumrechnung<br>EUR 67.558,00 (i. Vj. EUR 140.674,73) –                                       |           |                      |                |                      |
| <b>8. Betriebsergebnis</b>  |           | <b>7.493.223,44</b>  |                | <b>4.768.624,53</b>  |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |           | 567.675,23           |                | 5.301.154,00         |
| – davon aus der Marktpreis Anpassung der<br>Pensionsfinanzanlagen EUR 566.952,64<br>(i. Vj. EUR 5.300.183,97) – |           |                      |                |                      |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  |           | -3.809.543,89        |                | -3.607.451,68        |
| – davon an verbundene Unternehmen<br>EUR 0,00 (i. Vj. EUR 8,21) –   |           |                      |                |                      |
| – davon aus der Aufzinsung von<br>langfristigen Rückstellungen<br>EUR 3.805.856,00 (i. Vj. EUR 3.559.869,00) –  |           |                      |                |                      |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  |           | -902.871,27          |                | -1.779.818,97        |
| – davon Ertrag aus der Anpassung<br>latenter Steuern EUR 860.329,00<br>(i. Vj. Aufwand EUR 374.870,57) –        |           |                      |                |                      |
| <b>12. Ergebnis nach Steuern/Jahresüberschuss</b>   |           | <b>3.348.483,51</b>  |                | <b>4.682.507,88</b>  |



**Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen**

## **Anhang für das Geschäftsjahr 2021/22**

### **I. Allgemeine Angaben**

Die Mazda Motor Europe GmbH („MME“) hat ihren Sitz in Leverkusen und ist eingetragen im Handelsregister beim Amtsgericht Köln (HRB 49390).

Die Gesellschaft ist eine große Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 3 HGB.

Der Jahresabschluss zum 31. März 2022 ist nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren beibehalten. Angaben, die nach den gesetzlichen Regelungen wahlweise in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang erfolgen können, sind teilweise im Anhang enthalten. Die Wertangaben im Anhang wurden auf volle Tausend EURO (TEUR) gerundet.

### **II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die entgeltlich erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen bewertet. Die immateriellen Vermögensgegenstände werden über ihre wirtschaftliche Nutzungsdauer von drei bis fünf Jahren linear abgeschrieben.

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen werden auf der Grundlage der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände nach linearer Methode vorgenommen. Es werden unverändert zum Vorjahr Nutzungsdauern von drei bis zehn Jahren zu Grunde gelegt. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von bis zu EUR 250,00 werden direkt als Aufwand erfasst. Zugänge von Vermögensgegenständen mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von über EUR 250,00 und höchstens EUR 1.000,00 werden in einem jahresbezogenen Sammelposten zusammengefasst und linear über einen Zeitraum von fünf Jahren abgeschrieben.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden zu Nennwerten angesetzt. Bei der Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wird den erkennbaren Risiken durch angemessene Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Als **Rechnungsabgrenzungsposten** werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, und auf der Passivseite Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

**Aktive bzw. passive latente Steuern** resultieren aus Differenzen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen und Schulden und ihren steuerlichen Wertansätzen, die sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen.

Die **Pensionsrückstellungen** wurden auf Basis von versicherungsmathematischen Gutachten zum 31. März 2022 bilanziert. Die Rückstellung ist nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren (Projected-Unit-Credit-Methode; PUC) mit einem 10-jährigen Durchschnittszinssatz von 1,81 % (i. Vj 2,19 %) abgezinst worden. Bei der Ermittlung des Zinssatzes wurde eine durchschnittliche Restlaufzeit von 15 Jahren (§ 253 Abs. 2 Satz 2 HGB) zu Grunde gelegt. Weiterhin wurden eine durchschnittliche Gehaltssteigerung von 2,0 %, eine Rentensteigerung von 1,0 % sowie eine Fluktuation von 3,0 % zur Berechnung der zukünftigen Verpflichtungen angenommen. Als Grundlage für die Bewertung zum Bilanzstichtag dienen die „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck.

Der Unterschiedsbetrag aus der Erhöhung der Pensionsrückstellungen aufgrund der Änderung des Bewertungsverfahrens wurde gem. Art. 67 Abs. 1 Satz 1 EGHGB jedes Jahr zu 1/15 erfasst. Der Differenzbetrag aus der bislang unterlassenen Erhöhung der Pensionsrückstellung beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 236 (i. Vj. TEUR 315). Auf Basis des 7-Jahres-Durchschnittszinssatzes von 1,35 % ergäbe sich zum 31. März 2022 eine Pensionsverpflichtung von TEUR 42.118. Der Differenzbetrag zu den Pensionsverpflichtungen auf Basis des 10-Jahres-Durchschnittszinssatzes (1,81 %) beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 4.241 (i. Vj. TEUR 5.556). Dieser Unterschiedsbetrag ist ausschüttungsgesperrt (§ 253 Abs. 6 Satz 2 HGB).

Die unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesene Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von TEUR 787 wurde auf Basis eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31. März 2022 bilanziert. Die Bewertung der Rückstellung erfolgt mittels des Anwartschaftsbarwertverfahrens unter Verwendung der „Richttafeln 2018 G“ von Prof. Dr. Klaus Heubeck, eines Rechnungszins-



satzes von 0,40 % sowie eines Trendansatzes bzgl. des Erfüllungsrückstands und der Aufstockungszahlungen von 2,00 %. Weiterhin wurden Rückstellungen für Vorruhestandsvereinbarungen in Höhe von TEUR 877 (i. Vj. TEUR 1.123) gebildet.

Die **Steuer-** und **sonstigen Rückstellungen** sind für alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet worden, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Bei ihrer Bemessung wird den erkennbaren Risiken unter Berücksichtigung von Preis- und Kostensteigerungen nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung Rechnung getragen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr werden mit einem laufzeitkongruenten Zinssatz abgezinst.

Die **Verbindlichkeiten** sind zu ihren Erfüllungsbeträgen bilanziert.

In **Fremdwährung** bestehende Forderungen und Verbindlichkeiten werden mit dem Kurs am Tag des Geschäftsvorfalles bewertet. Verluste aus Kursänderungen, die bis zum Bilanzstichtag eingetreten sind, werden ergebniswirksam berücksichtigt. Fremdwährungsforderungen und -verbindlichkeiten werden zum Devisenkassamittelkurs gemäß § 256a HGB zum Abschlussstichtag umgerechnet. Bei einer Restlaufzeit von einem Jahr oder weniger werden das Anschaffungskostenprinzip und das Realisationsprinzip nicht angewendet.

### **Öffentliche Stützungsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie**

Rückwirkend zum 1. März 2020 ist am 25. März 2020 die „Verordnung über Erleichterungen der Kurzarbeit“ (KuGV) in Kraft getreten. Demnach haben Arbeitnehmer grundsätzlich einen Anspruch auf Kurzarbeitergeld, wenn mindestens 10% der Beschäftigten einen Arbeitsentgeltsausfall von mehr als 10% haben. Aus Sicht der Gesellschaft ist das Kurzarbeitergeld ein „durchlaufender Posten“. In der Gewinn- und Verlustrechnung werden sowohl die laufenden Aufwendungen als auch die Erstattungen von der Bundesagentur für Arbeit im Personalaufwand (netto) ausgewiesen.

Bei der Erstattung der Beträge zur Sozialversicherung handelt es sich um eine nicht rückzahlbare Zuwendung der öffentlichen Hand, die als Kürzung des Personalaufwands in der Gewinn- und Verlustrechnung des Vorjahres ausgewiesen wurde (TEUR 66).

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Unterstützungsmaßnahmen in Anspruch genommen.

### **III. Erläuterungen zur Bilanz**

#### **1. Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2021/22 ist im Anlagenspiegel, der als Anlage zu diesem Anhang beigefügt ist, dargestellt.

#### **2. Finanzanlagen**

Zum Bilanzstichtag wurden zum Zeitwert bewertete Pensionsfinanzanlagen in Höhe von TEUR 25.785 (i. Vj. TEUR 23.778) mit Pensionsverpflichtungen in Höhe von TEUR 37.877 (i. Vj. TEUR 32.472) verrechnet. Der Buchwert der Pensionsfinanzanlagen beträgt zum Bilanzstichtag TEUR 21.164 (i. Vj. TEUR 19.725). Die im Geschäftsjahr verrechneten Erträge aus der Anpassung an den Zeitwert betragen TEUR 567 (i. Vj. TEUR 5.300) und werden in der Gewinn- und Verlustrechnung unter den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen ausgewiesen.

#### **3. Forderungen**

Zum Stichtag sind in den Forderungen gegen verbundene Unternehmen Forderungen gegen Gesellschafter aus Cash-Pooling in Höhe von TEUR 21.197 (i. Vj. TEUR 14.257) enthalten.

#### **4. Aktive latente Steuern/Ausschüttungssperre**

Die aktiven latenten Steuern in Höhe von TEUR 5.387 (i. Vj. TEUR 4.379) resultieren aus Differenzen zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen und Schulden, die sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Sie resultieren im Wesentlichen aus Differenzen bei den Pensionsrückstellungen.

Der Steuersatz der Gesellschaft für die Berechnung von latenten Steuern beträgt rund 26,1 %.

Der Betrag der ausschüttungsgesperrten Beträge nach § 268 Abs. 8 Satz 2 HGB zum Bilanzstichtag beträgt TEUR 4.182 (i. Vj. TEUR 3.322) und resultiert ausschließlich aus der Aktivierung latenter Steuern (abzüglich passiver latenter Steuern). Hinsichtlich der Ausschüttungssperre gemäß § 253 Abs. 6 Satz 2 HGB für den Bewertungsunterschied der Pensionsverpflichtungen verweisen wir auch auf die obigen Ausführungen. Die Ausschüttungssperre für die Differenz zwischen Zeit- und Buchwerten bei den Pensionsfinanzanlagen gem. § 268 Abs. 8 Satz 3 HGB beträgt TEUR 4.620 (i. Vj. TEUR TEUR 4.053).

Die Entwicklung der latenten Steuerposten zeigt die folgende Übersicht:

|                         | Stand zu Beginn des<br>Geschäftsjahres<br>(EURO) | Veränderungen<br>(EURO) | Stand zu Ende des<br>Geschäftsjahres<br>(EURO) |
|-------------------------|--|-------------------------|--|
| Aktive latente Steuern  | 4.379.074,00                                     | 1.008.247,00            | 5.387.321,00                                   |
| Passive latente Steuern | 1.057.492,00                                     | 147.918,00              | 1.205.410,00                                   |

## **5. Sonstige Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen für Marketing-, Beratungs- und sonstige Leistungen in Höhe von TEUR 6.915 (i. Vj. TEUR 5.066) sowie für personalbezogene Leistungen inkl. Abfindungen in Höhe von TEUR 6.185 (i. Vj. TEUR 5.105).

## **6. Verbindlichkeiten**

Sämtliche Verbindlichkeiten haben -wie im Vorjahr- Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr.

## **7. Passive latente Steuern**

Die passiven latenten Steuern resultieren aus Differenzen zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen und Schulden, die sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen und betreffen ausschließlich die Pensionsfinanzanlagen.

#### IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** betreffen für Konzerngesellschaften ausgeführte Dienstleistungen und setzen sich wie folgt zusammen:

|   | 2021/22<br>TEUR | 2020/21<br>TEUR |
|---|-----------------|-----------------|
| Erträge aus übernommenen Managementleistungen („Service Fee“) | 46.154          | 43.286          |
| Erträge aus weiterberechneten Aufwendungen für:               |                 |                 |
| - Marketing   | 20.854          | 25.352          |
| - Forschungs- und Entwicklungsleistungen                      | 17.446          | 17.253          |
| - Beratungsleistungen   | 3.134           | 3.466           |
| - Übrige Dienstleistungen                                     | 1.514           | 1.821           |
|   | <b>89.102</b>   | <b>91.178</b>   |

Die Umsatzerlöse wurden erbracht für Konzerngesellschaften mit Sitz in den folgenden Regionen:

|                           | 2021/22<br>TEUR | 2020/21<br>TEUR |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Europa (ohne Deutschland) | 50.992          | 52.351          |
| Asien                     | 23.880          | 21.799          |
| Deutschland               | 14.005          | 16.506          |
| Kolumbien                 | 120             | 0               |
| Nord- und Mittelamerika   | 105             | 452             |
| Australien                | 0               | 70              |
|                           | <b>89.102</b>   | <b>91.178</b>   |

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** beinhalten periodenfremde Erträge in Höhe von TEUR 1.896 (i. Vj. TEUR 704). Diese resultieren mit TEUR 1.570 (i. Vj. TEUR 32) im Wesentlichen aus dem Erhalt von Schadensersatzleistungen. Außerdem sind Erträge aus dem Erhalt von Provisionen i.H.v. TEUR 1.908 (i. Vj. TEUR 1.358) enthalten.

Im vorangegangenen Geschäftsjahr wurde Kurzarbeitergeld für Teile der Belegschaft beantragt und entsprechend erfolgte eine Erstattung durch die Bundesagentur für Arbeit; dies führte insgesamt zu einer Reduzierung des **Personalaufwands** i.H.v. TEUR 66. Darin enthalten sind TEUR 11 für erstattete Sozialversicherungsbeiträge, die erfolgswirksam als Kürzung des Personalaufwands vereinnahmt wurden. Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Unterstützungsmaßnahmen in Anspruch genommen.

Die in den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthaltenen periodenfremden Aufwendungen betragen TEUR 94 (i. Vj. TEUR 404) und enthalten -unverändert zum Vorjahr- in Höhe von TEUR 79 periodenfremde Aufwendungen nach Art. 67 Abs. 1 EGHGB (Aufstockung der Pensionsrückstellungen).

Die **sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge** betragen TEUR 568 (i. Vj. TEUR 5.301) und beinhalten Erträge aus der Anpassung der Pensionsfinanzanlagen an den Zeitwert (Marktpreis) von TEUR 567 (i. Vj. TEUR 5.300).

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** beinhalten mit TEUR 860 verrechnete Erträge (i. Vj. verrechnete Aufwendungen von TEUR 375) aus der Anpassung der latenten Steuern. Die Aufwendungen aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag enthalten periodenfremde Erträge aus der Veranlagung für Vorjahre in Höhe von TEUR 589 (i. Vj. Aufwendungen von TEUR 122).

## V. Sonstige Angaben

### 1. **Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Zum Bilanzstichtag bestehen **Haftungsverhältnisse** in Höhe von TEUR 1.182. Davon betreffen TEUR 282 Mietbürgschaften sowie TEUR 900 Zollgarantien. Basierend auf Erfahrungen aus der Vergangenheit schätzen wir die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme hieraus als gering ein.

Die **sonstigen finanziellen Verpflichtungen** betreffen Miet- und Leasingverpflichtungen und betragen TEUR 3.321 (i. Vj. TEUR 3.811). Sämtliche sonstigen finanziellen Verpflichtungen sind innerhalb der nächsten 12 Monate nach dem Bilanzstichtag fällig und bestehen in voller Höhe gegenüber verbundenen Unternehmen.

### 2. **Angaben zum Konzernabschluss**

Der Konzernabschluss für den kleinsten Kreis von Unternehmen, in den die Mazda Motor Europe GmbH einbezogen wird, wird von der Mazda Motor Logistics Europe N.V. in Willebroek/Belgien aufgestellt und ist am Sitz dieser Gesellschaft erhältlich.

Der Konzernabschluss für den größten Kreis von Unternehmen, in den die Mazda Motor Europe GmbH einbezogen wird, wird von der Mazda Motor Corporation, Hiroshima/Japan, aufgestellt und ist am Sitz dieser Gesellschaft erhältlich.

### **3. Geschäftsführung**

Geschäftsführer im Geschäftsjahr waren:

- Martijn Clemens Otto ten Brink, Düsseldorf, President MME
- Yasuhiro Aoyama, Düsseldorf, President MME (bis zum 24. Juni 2021),
- Giovanni Barbieri, Düsseldorf, Vice President Finance MME
- Colin Douglas Maddocks, Königswinter, Vice President und Chief Sales Finance Officer MME
- Wojciech Bartłomiej Halarewicz, Düsseldorf, Vice President Sales und Customer Service MME (seit dem 24. Juni 2021).

Die Gesamtvergütung der Geschäftsführung betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr TEUR 1.971 (i. Vj. TEUR 1.831).

Der Betrag der für frühere Organmitglieder und deren Hinterbliebenen gebildeten Rückstellung für laufende Pensionen und Anwartschaften auf Pensionen beträgt zum 31. März 2022 TEUR 1.238 (i. Vj. TEUR 1.042).

### **4. Mitarbeiter**

Während des Geschäftsjahres waren im Durchschnitt 299 (i. Vj. 301) Angestellte und drei Arbeiter (i. Vj. drei) beschäftigt.

### **5. Abschlussprüferhonorar**

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde von dem Abschlussprüfer ein Gesamthonorar in Höhe von TEUR 276 berechnet. Dies beinhaltet Honorare für Abschlussprüfungsleistungen (TEUR 86) und für Steuerberatungsleistungen (TEUR 190).

## **6. Gewinnverwendungsvorschlag**

Die Geschäftsführung schlägt dem Gesellschafter vor, den Gewinnvortrag von EUR 21.365.736,35 zuzüglich des Jahresüberschusses von EUR 3.348.483,51 auf neue Rechnung vorzutragen.

Leverkusen, den 15. Juli 2022

Mazda Motor Europe GmbH

-Die Geschäftsführung-

Martijn C. O. ten Brink

Giovanni Barbieri

Wojciech B. Halarewicz

Colin D. Maddocks





Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen

Entwicklung des Anlagevermögens im  
Geschäftsjahr 2021/22

|  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                |                | Abschreibungen     |                  |                 | Buchwerte      |                |                  |                  |
|--|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|  | 1.4.2021<br>EUR                      | Zugänge<br>EUR | Abgänge<br>EUR | Umbuchungen<br>EUR | 31.3.2022<br>EUR | 1.4.2021<br>EUR | Zugänge<br>EUR | Abgänge<br>EUR | 31.3.2022<br>EUR | 31.3.2021<br>EUR |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                                      |                |                |                    |                  |                 |                |                |                  |                  |
| 1. Entgeltlich erworbene Software  | 7.535.565,66                         | 1.683.983,31   | 242.540,67     | 194.034,90         | 9.171.043,20     | 6.576.795,20    | 602.714,40     | 242.540,67     | 6.936.968,93     | 958.770,46       |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 220.618,00                           | 0,00           | 0,00           | 0,00               | 220.618,00       | 218.484,67      | 1.600,00       | 0,00           | 220.084,67       | 2.133,33         |
| 3. Geleistete Anzahlungen  | 194.034,90                           | 0,00           | 0,00           | -194.034,90        | 0,00             | 0,00            | 0,00           | 0,00           | 0,00             | 194.034,90       |
|  | 7.950.218,56                         | 1.683.983,31   | 242.540,67     | 0,00               | 9.391.661,20     | 6.795.279,87    | 604.314,40     | 242.540,67     | 7.157.053,60     | 1.154.938,69     |
| <b>II. Sachanlagen</b>   |                                      |                |                |                    |                  |                 |                |                |                  |                  |
| Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 3.481.449,96                         | 371.385,73     | 661.462,20     | 0,00               | 3.191.373,49     | 2.027.716,59    | 564.202,26     | 617.113,67     | 1.974.805,18     | 1.453.733,37     |
|  | 3.481.449,96                         | 371.385,73     | 661.462,20     | 0,00               | 3.191.373,49     | 2.027.716,59    | 564.202,26     | 617.113,67     | 1.974.805,18     | 1.453.733,37     |
|  | 11.431.668,52                        | 2.055.369,04   | 904.002,87     | 0,00               | 12.583.034,69    | 8.822.996,46    | 1.168.516,66   | 859.654,34     | 9.131.858,78     | 2.608.672,06     |



## Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen

### Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021/22

#### Inhalt

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 1   | Grundlagen der Mazda Motor Europe GmbH   | 1  |
| 1.1 | Unser Geschäftsmodell  | 1  |
| 1.2 | Forschung und Entwicklung  | 1  |
| 2   | Wirtschaftsbericht   | 3  |
| 2.1 | Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen                     | 3  |
| 2.2 | Geschäftsverlauf   | 3  |
| 2.3 | Prognose-Ist-Vergleich   | 4  |
| 2.4 | Ertragslage  | 5  |
| 2.5 | Finanzlage   | 6  |
| 2.6 | Vermögenslage  | 6  |
| 2.7 | Gesamtbeurteilung des Geschäftsverlaufs und der Lage der Mazda Motor Europe GmbH | 7  |
| 2.8 | Mitarbeiter  | 7  |
| 3   | Chancen- und Risikobericht   | 8  |
| 4   | Prognosebericht  | 10 |

# **1 Grundlagen der Mazda Motor Europe GmbH**

## **1.1 Unser Geschäftsmodell**

Als europäisches Headquarter erbringt die Mazda Motor Europe GmbH (MME), Leverkusen, Dienst- und Serviceleistungen für die Konzernobergesellschaft Mazda Motor Corporation, Hiroshima/Japan (MC), für Mazda Motor Logistics Europe N.V., Willebroek/Belgien (MLE), und für alle in Europa ansässigen Importeure von Mazda-Fahrzeugen und Ersatzteilen (sog. National Sales Companies, „NSC’s“).

Die wesentlichen Aufgaben der Gesellschaft liegen in Koordinations- und Beratungsleistungen auf den Gebieten der finanziellen, kaufmännischen, technischen und administrativen Abwicklung für alle europäischen Importeure. Die Höhe unseres jährlichen Umsatzes ist grundsätzlich abhängig vom Umfang der erbrachten Dienstleistungen, die an die NSC’s, MLE und MC weiterbelastet werden. Für diese Leistungen wird der Großteil der entstandenen Aufwendungen zzgl. eines Gewinnaufschlages in Höhe von 7 % von der Mazda Motor Europe GmbH an die Leistungsempfänger weiterbelastet. Aufwendungen im Bereich Marketing werden ohne entsprechenden Aufschlag weiterbelastet. Somit ist bei einem regulären Geschäftsverlauf sichergestellt, dass das Unternehmen regelmäßig einen Jahresüberschuss erwirtschaftet.

Des Weiteren unterstützt die Gesellschaft mit ihrer Betriebsstätte im hessischen Oberursel die Konzernobergesellschaft, Mazda Motor Corporation, Hiroshima/Japan (MC), bei Marktanalysen, Produktentwicklungen und Design-Studien. Dabei steht das Entwicklungszentrum im Wettbewerb mit zwei weiteren Entwicklungszentren innerhalb des weltweiten Mazda-Konzerns. Das Entwicklungszentrum spielt eine wichtige Rolle bei der konsequenten Auslegung der Mazda-Modelle auf die Bedürfnisse und Anforderungen der europäischen Kunden. Dies gilt beispielsweise für Motoren- und Getriebeabstimmung, die Auslegung von Fahrwerk und Fahrverhalten oder die Abstimmung von Bedienelementen.

## **1.2 Forschung und Entwicklung**

Die Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten von MME werden in der Betriebsstätte in Oberursel gebündelt. Dort arbeiteten zum Bilanzstichtag 31. März 2022 insgesamt 79 Mitarbeiter. Die bei MME entstehenden Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen werden im Wesentlichen an die Mazda Motor Corporation weiterbelastet. Im Geschäftsjahr 2021/22 betragen die Aufwendungen für Forschung und Entwicklung TEUR 15.322 (i. Vj. TEUR 14.805).

Die Vergabe von Forschungs- und Entwicklungsaufträgen erfolgt zentral durch die Konzernobergesellschaft. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Anzahl der erhaltenen Aufträge (so genannte „Job Consignments“) zwar etwas gesunken - im Geschäftsjahr 2021/22 waren es 137 Job Consignments, im Jahr zuvor 146 – der Umfang einzelner Job Consignments aber deutlich

gestiegen. Die Schwerpunkte lagen im abgelaufenen Geschäftsjahr in der Entwicklung neuer Konzepte für die nächste Generation von Mazda Fahrzeugen, der Weiterentwicklung von Fahrer Assistenz Systemen und der Unterstützung bei der Entwicklung und Markteinführung des neuen Mazda CX-60, des ersten Mazda PHEV (Plug-in Hybride) SUV.

Die Investitionen konzentrierten sich im Geschäftsjahr 2021/22 hauptsächlich auf den weiteren Aus- und Umbau der Emissionsprüfstände.

## **2 Wirtschaftsbericht**

### **2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Der gesamteuropäische Automobilmarkt war lt. ACEA-Statistik im Kalenderjahr 2021 von einem Rückgang von 2,4 % der Zulassungszahlen bei den Passagierfahrzeugen geprägt, wobei die Entwicklung in den einzelnen Ländern unterschiedlich ausfiel.

Die Entwicklung der Zulassungen in Europa ist aktuell von einem negativen Trend geprägt; bis zum April 2022 sanken die PKW-Zulassungen insgesamt um 14,4 %. Mazda erzielte hierbei Zulassungen im Kalenderjahr 2021 von 121.842 Einheiten, was einer Zunahme von 2,5 % im Vergleich zum Kalenderjahr 2020 und einem Marktanteil von 1,3 % entspricht. Somit entwickelte sich Mazda deutlich besser als der Europäische Gesamtmarkt. Die negative Entwicklung des Gesamtmarktes in 2022 zeigte sich auch bei Mazda: hier sanken die Zulassungen bis einschließlich April 2022 um 4,2 % auf 36.094 Einheiten gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres, was einem Marktanteil von 1,2 % entspricht. Im Vorjahr konnten hier 37.691 Zulassungen erzielt werden, was einem Marktanteil von 1,1 % entsprach.

(Quelle: ACEA Pressemitteilungen vom 18. Mai 2022 und vom 18. Januar 2022)

Die grundsätzlichen Zeichen im Euroraum sind geprägt durch die Impffortschritte, die zu einer Erholung des Wirtschaftswachstums geführt haben. Allerdings wirkt diesem Effekt, der Ende Februar 2022 begonnene Krieg in der Ukraine, entgegen. Die Europäische Kommission geht in ihrer Frühjahrsprognose vom 16. Mai 2022 nunmehr davon aus, dass nur noch ein Wachstum von 2,7 % in 2022 und von 2,3 % in 2023 erwartet wird. In der Zwischenprognose vom Winter war noch die Rede von 4,0 % bzw. 2,8 %. Als weitere Unsicherheitsfaktoren sind der weitere Impffortschritt und die Null-COVID Strategie Chinas anzusehen, weil hierdurch die Probleme in den Lieferketten weiterhin Bestand haben werden. Da die Mazda Motor Europe GmbH im Auftrag der japanischen Muttergesellschaft Dienstleistungen für die europäischen Tochtergesellschaften (NSCs) des Mazda-Konzerns erbringt, haben diese Entwicklungen mittelbar auch Einfluss auf unsere Gesellschaft.

### **2.2 Geschäftsverlauf**

Zum Ende des Geschäftsjahres 2021/22 ist die Mitarbeiterzahl gegenüber dem Vorjahr gleichgeblieben. Unsere Umsätze sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken.

Die Investitionen in Produktentwicklung und Designstudien sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Basierend auf dem Geschäftsmodell der Mazda Motor Europe GmbH mit den diversen Dienstleistungs- und Service-Vereinbarungen mit verbundenen Unternehmen ist die allgemeine Geschäftsentwicklung im Geschäftsjahr 2021/22 als zufriedenstellend zu bezeichnen. In diesem Geschäftsjahr ist der Jahresüberschuss um TEUR 1.335 auf TEUR 3.348 (i. Vj. TEUR 4.683) gesunken. Dieser Ergebnismrückgang basiert im Wesentlichen auf Effekten der

Zinssatzänderungen bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen und Erträgen aus der Marktpreisanpassungen bei den in einem CTA (Contractual Trust Arrangement) abgesicherten Pensionsfinanzanlagen sowie einer Zunahme der sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Das Eigenkapital ist aufgrund des Jahresüberschusses auf TEUR 24.740 (i. Vj. TEUR 21.391) gestiegen.

### 2.3 Prognose-Ist-Vergleich

Für das Geschäftsjahr 2021/22 prognostizierten wir im Vorjahr eine moderat positive Entwicklung des Jahresergebnisses sowie einen moderaten Anstieg des Betriebsergebnisses. Dieses sind für uns, neben dem Umsatz, die wesentlichsten finanziellen Leistungsindikatoren. Bei den Umsatzerlösen prognostizierten wir einen leichten Anstieg für das Geschäftsjahr 2021/22.

Beim Jahresergebnis mussten wir mit einem Jahresüberschuss von TEUR 3.348 (i. Vj. TEUR 4.683) einen deutlichen Rückgang verzeichnen. Dieser Effekt ergibt sich aus einem verbesserten Betriebsergebnis um TEUR 2.724 auf TEUR 7.493 (i. Vj. TEUR 4.769). Aber dem gegenüber reduzierten sich die Erträge aus Marktpreisanpassungen der Wertpapiere deutlich (TEUR 567; i. Vj. TEUR 5.300). Beim Jahresergebnis blieben wir unterhalb der Prognose, da wir einen moderaten Anstieg erwarteten; beim Betriebsergebnis wurde hingegen die Prognose deutlich übertroffen. Bei den Umsatzerlösen ist entgegen der Prognose ein leichter Rückgang um TEUR 2.076 auf TEUR 89.102 (i. Vj. TEUR 91.178) zu verzeichnen. Dieser Rückgang resultiert primär aus geringeren Weiterbelastungen von Marketingaufwendungen. Demgegenüber sind die Weiterbelastungen für Managementleistungen sowie der Dienstleistungen im Bereich der Forschung und Entwicklung gestiegen.

| Leistungsindikator<br>(in TEUR) | Ist 2020/21 | Prognose 2021/22             | Ist 2021/22                |
|---------------------------------|-------------|------------------------------|----------------------------|
| <b>Umsatzerlöse</b>             | 91.178      | Leichter Anstieg             | 89.102; Rückgang um 2%     |
| <b>Betriebsergebnis</b>         | 4.769       | Moderater Anstieg            | 7.493; Verbesserung um 57% |
| <b>Jahresüberschuss</b>         | 4.683       | Moderat-positive Entwicklung | 3.348; Rückgang um 1.335   |

## 2.4 Ertragslage

Die Umsatzerlöse resultieren im Wesentlichen aus Erträgen für übernommene Managementleistungen („Service Fee“), der Weiterbelastung von Marketingaufwendungen und den durch unsere Niederlassung, die Mazda Research Europe (MRE), erbrachten Dienst- und Serviceleistungen (i. W. Forschungs- und Entwicklungsleistungen). Die Höhe unserer Umsatzerlöse hängt somit im Wesentlichen von den entstandenen Aufwendungen ab, die an die NSCs bzw. MLE oder MC weiterbelastet werden.

Im Geschäftsjahr 2021/22 ist die durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter leicht gesunken.

Im Geschäftsjahr 2021/22 sind Umsatzerlöse aus Erträgen für übernommene Managementleistungen („Service Fee“) in Höhe von TEUR 46.154 erzielt worden (i. Vj. TEUR 43.286). Die Service Fee spiegelt die übernommenen Dienstleistungen von MME für die NSCs, MLE bzw. MC wider. Es handelt sich im Wesentlichen um administrative Leistungen in den Bereichen Verwaltung, Finanzen, Personal, Recht und Außendarstellung. Grundlage für die Umsatzerlöse aus der Service Fee sind die bei MME entstandenen Aufwendungen, die MME mit einem Aufschlagssatz von 7 % an die NSC's weiterbelastet.

Des Weiteren bestehen die Umsatzerlöse der MME in Höhe von TEUR 20.854 (i. Vj. TEUR 25.352) aus den Weiterbelastungen von Marketingaufwendungen. Der Rückgang in Höhe von TEUR 4.498 resultiert im Wesentlichen aus geringeren Marketingaufwendungen durch die Realisierung von Einsparungen sowie die Absage von Produktpräsentationen wegen der Corona-Krise.

Aus den Dienstleistungen, die im Rahmen der Entwicklungsleistungen am Standort Oberursel durch den Bereich Mazda Research Europe (MRE) für MC erbracht worden sind, konnten im Geschäftsjahr 2021/22 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 17.446 erzielt werden (i. Vj. TEUR 17.253).

Der leichte Rückgang der Personalaufwendungen von TEUR 34.231 auf TEUR 33.611 resultiert im Wesentlichen aus Effekten durch Vorruhestandsvereinbarungen aus dem vorangegangenen Geschäftsjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind mit TEUR 27.627 (i. Vj. TEUR 25.393) gestiegen. Begründet ist dieser Anstieg im Wesentlichen durch höhere Kosten der aus Belgien entsandten Mitarbeiter sowie einer gestiegenen Inanspruchnahme von Beratungsleistungen durch die Implementierung einer Matrix-Organisation mit den Europäischen Vertriebsgesellschaften.

Das Betriebsergebnis liegt mit TEUR 7.493 (i. Vj. TEUR 4.769) deutlich über Vorjahresniveau.

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge in Höhe von TEUR 568 (i. Vj. TEUR 5.301) enthalten Erträge aus der Anpassung der Pensionsfinanzanlagen an den Zeitwert (Marktpreis) i.H.v. TEUR 567 (i. Vj. TEUR 5.300).



Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen TEUR 3.810 (i. Vj. TEUR 3.607). TEUR 3.806 (i. Vj. TEUR 3.560) resultieren aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen.

Aus den oben beschriebenen Effekten resultiert im Geschäftsjahr insgesamt ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 3.348 (i. Vj. Jahresfehlbetrag TEUR 4.683).

Die Auftragslage von MME wird aufgrund der Funktion als europäisches Headquarter maßgeblich durch die Konzernobergesellschaft auf Basis eines zugeteilten Budgets gesteuert. Zum 31. März 2022 sind keine wesentlichen Veränderungen der Auftragslage zu verzeichnen gewesen.

Für das kommende Wirtschaftsjahr stehen jedoch geplante moderate Ausgabensteigerungen im Bereich der Marketingaufwendungen von ca. EUR 3,5 Mio. sowie erhöhte Aufwendungen für F&E i.H.v. ca. EUR 0,9 Mio. an.

## **2.5 Finanzlage**

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen stiegen leicht um TEUR 100 auf TEUR 3.928 zum 31. März 2022. Diese Entwicklung resultiert ausschließlich aus einem Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 58 auf TEUR 43 vermindert.

Zum 31. März 2022 bestehen teilweise durch Festgeldkonten abgesicherte Haftungsverhältnisse in Höhe von TEUR 1.182. Hierin enthalten sind Bürgschaften für Mietwohnungen der in Deutschland tätigen Mitarbeiter der Mazda Motor Corporation, Hiroshima/Japan (TEUR 282) sowie Zollgarantien (TEUR 900).

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen betreffen Miet- und Leasingverträge und betragen TEUR 3.321 (i. Vj. TEUR 3.811).

Die Liquidität des Unternehmens war im Geschäftsjahr durch die Cash-Pool-Vereinbarung, welche im Geschäftsjahr 2006/07 zwischen MME und MLE abgeschlossen wurde, gesichert. Die Veränderung der liquiden Mittel bzw. die Entwicklung der Forderungen/Verbindlichkeiten gegen bzw. gegenüber der Gesellschafterin aus der Cash-Pool-Vereinbarung ist mit TEUR 1.908 durch die Vereinnahmung von Provisionen im Teile- und Zubehörgeschäft der NSC's sowie mit TEUR 1.570 durch erhaltene Schadensersatzleistungen beeinflusst und resultiert darüber hinaus auch aus dem operativen Cash Flow.

## **2.6 Vermögenslage**

Das Eigenkapital konnte aufgrund des erzielten Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr um TEUR 3.348 auf TEUR 24.740. gesteigert werden.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 10.515 auf TEUR 61.762 gestiegen. Dabei sind die Forderungen gegen verbundene Unternehmen um TEUR 9.202 auf TEUR 51.291 gestiegen und die sonstigen Vermögensgegenstände sanken um TEUR 394 auf TEUR 847 (i.Vj. TEUR 1.241) und resultieren primär aus reduzierten Umsatzsteuerforderungen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen beinhalten auch Forderungen gegen die Gesellschafterin aus Cash-Pooling in Höhe von TEUR 21.197 (i. Vj. TEUR 14.257).

Zum Bilanzstichtag wurden zum Zeitwert bewertete Pensionsfinanzanlagen (Deckungsvermögen) in Höhe von TEUR 25.785 (i. Vj. TEUR 23.778) mit Pensionsverpflichtungen in Höhe von TEUR 37.877 (i. Vj. TEUR 32.472) verrechnet.

Im Geschäftsjahr 2021/22 wurden aktive latente Steuern in Höhe von TEUR 5.387 (i. Vj. TEUR 4.379) bilanziert. Sie resultieren aus Differenzen zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen und Schulden, die sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Sie betreffen im Wesentlichen Differenzen bei den Pensionsrückstellungen.

Weiterhin ergeben sich passive latente Steuern auf Grund von nicht realisierten Kursgewinnen bei den im CTA gehaltenen Finanzanlagen i.H.v. TEUR 1.205 (i. Vj. TEUR 1.057).

## **2.7 Gesamtbeurteilung des Geschäftsverlaufs und der Lage der Mazda Motor Europe GmbH**

Insgesamt beurteilen wir den Geschäftsverlauf und die Lage der MME als zufriedenstellend. Dies zeigt sich auch bei einer Betrachtung der Entwicklung der wichtigsten finanziellen Leistungsindikatoren für MME. Hierzu gehören der Umsatz, das Betriebsergebnis und das Jahresergebnis. Während der Umsatz um TEUR 2.076 auf TEUR 89.102 (i. Vj. TEUR 91.178) zurückging, konnte das Betriebsergebnis einen Anstieg auf TEUR 7.493 (i. Vj. TEUR 4.769) verzeichnen. Das Jahresergebnis hingegen ist um TEUR 1.335 auf TEUR 3.348 gesunken.

## **2.8 Mitarbeiter**

Zum 31. März 2022 waren für die Mazda Motor Europe GmbH insgesamt 303 Mitarbeiter tätig (i. Vj. 303). Die Qualität und Unternehmensbindung unserer Mitarbeiter sind für uns wichtig. Entsprechend unterstützen wir Aus- und Fortbildung unserer Mitarbeiter durch geeignete Maßnahmen und Schulungen. Nicht-finanzielle Leistungsindikatoren, die zur Unternehmenssteuerung verwandt werden, sind nicht vorhanden.

### **3 Chancen- und Risikobericht**

Das Kerngeschäft der Mazda Motor Europe GmbH besteht darin, Leistungen für die europäischen Mazda-Importeure, die europäischen Vertriebsgesellschaften sowie für die Mazda Motor Corporation zu erbringen. Daher ist die wirtschaftliche Entwicklung im Wesentlichen von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung innerhalb Europas, von den in den lokalen Vertriebsgesellschaften erwirtschafteten Erlösen, insbesondere in Deutschland und Großbritannien, als auch von der wirtschaftlichen Situation der Mazda Motor Corporation abhängig.

Hierbei ist das Ergebnis der Mazda Motor Europe GmbH sowohl von der Art und dem Umfang der erbrachten Leistungen als auch von der Höhe des Gewinnaufschlages für diese abhängig. Der Gewinnaufschlag für Serviceleistungen und Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen beträgt aufgrund unserer Verrechnungspreisbestimmungen 7 %, während allgemeine Marketingleistungen ohne Gewinnaufschlag weiter zu belasten sind. Es bestehen zurzeit keine Pläne, den Gewinnaufschlagssatz zu verändern.

Die identifizierten Chancen und Risiken sind nachfolgend in einer absteigenden Bedeutungsreihenfolge aufgeführt.

#### Gesamtwirtschaftliche Chancen und Risiken

Der Geschäftsverlauf der MME wird grundsätzlich auch von der Entwicklung der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen in Deutschland und in den anderen Vertriebsländern beeinflusst. Hierbei sind Faktoren wie die Inflation oder auch die Arbeitslosigkeit zu nennen. Auch in diesem Jahr ist die weltweite Wirtschaftsentwicklung weiterhin geprägt durch die COVID-19-Pandemie, wobei wir als europäische Servicegesellschaft hiervon nicht direkt betroffen sein werden, da wir unverändert unsere Dienstleistungen für die europäischen Vertriebsgesellschaften erbringen werden und unsere Dienstleistungen nur bedingt von der aktuellen Absatzsituation im Fahrzeughandel betroffen sind.

Die aktuellen Störungen der Lieferketten durch die andauernde COVID-19-Pandemie sowie den Krieg in der Ukraine führen zu erheblichen Einschränkungen in der Fahrzeugverfügbarkeit und haben somit indirekt Einfluss auf die Absatzsituation der Vertriebsgesellschaften und den jeweiligen angeschlossenen Vertragshändlern. Bei einer weiterhin anhaltenden Nachfrage kann diese aber auch dazu führen, dass Preiserhöhungen leichter am Markt umgesetzt werden können.

Aufgrund des Sitzes der Konzernobergesellschaft in Japan ist neben diesen allgemeinen Faktoren die Entwicklung des japanischen Yen für die MME von mittelbarer Bedeutung. Die Risikosteuerung bzw. Risikovermeidung etwaiger Wechselkursschwankungen erfolgt auf Ebene der Konzernobergesellschaft Mazda Motor Corporation, Hiroshima/Japan.

#### Branchenbezogene Chancen und Risiken

Die europäische Automobilindustrie ist durch starken Wettbewerb geprägt, wobei die einzelnen europäischen Märkte jeweils unterschiedlichen Einflüssen wie Marktgröße, Segmentierung,

Anzahl der Wettbewerber sowie nationaler Hersteller unterliegen. Um diesem hohen Wettbewerbsdruck zu begegnen, planen wir unsere Marketingaktivitäten unter Berücksichtigung der jeweiligen Marktgegebenheiten. Die Einführung neuer Fahrzeugmodelle auf dem europäischen Markt bietet Mazda die Chance, den Marktanteil auf dem hart umkämpften europäischen Automobilmarkt zu erhöhen, was sich wiederum voraussichtlich auch positiv auf die Geschäftsentwicklung der MME auswirken würde. Ein besonderes Risiko in der Automobilindustrie besteht in kurzfristigen Verschärfungen von Gesetzen und Regulierungen, insbesondere im Hinblick auf die Emissions-, Sicherheits- und Verbraucherschutzbestimmungen. Diesem begegnen wir mit der Fortentwicklung unserer SKYACTIV-Technologie und einer weiteren Elektrifizierung unserer Antriebstechnologien.

#### Personalrisiken und Chancen

Unsere Mitarbeiter sind ein wichtiger Bestandteil für den Unternehmenserfolg. Da die MME mit der Betriebsstätte in Oberursel auch Know-how-intensive Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten verfolgt, sind sehr gut ausgebildete Mitarbeiter essenziell. Wir begegnen dem Risiko des Know-how-Verlusts durch gezieltes Personalmanagement. Zudem werden regelmäßig Mitarbeiter von der Konzernobergesellschaft entsandt. Dies bietet MME die Chance von Wissenstransfer innerhalb des Konzerns.

#### Finanzwirtschaftliche Risiken

Die MME ist grundsätzlich auch finanzwirtschaftlichen Risiken bzw. Risiken aus der Verwendung von Finanzinstrumenten ausgesetzt. Zur Erfüllung der Pensionsverpflichtungen wurden von MME Finanzanlagen erworben. Bei diesen Finanzanlagen handelt es sich um sogenannte Life-Cycle-Fonds, deren Zusammensetzung sich automatisch an den Zeitpunkt zum voraussichtlichen Renteneintritt anpasst. Das operative Risikomanagement im Zusammenhang mit den Finanzanlagen wird prinzipiell durch die Fondsanlagegesellschaften durchgeführt.

#### Rechtliche Risiken

Zu den rechtlichen Risiken gehören grundsätzlich Risiken aus gerichtlichen Verfahren, aber auch aus der Einleitung behördlicher Untersuchungen. Kann mit hinreichender Sicherheit von der Inanspruchnahme von MME im Rahmen etwaiger Verfahren ausgegangen werden, treffen wir entsprechende bilanzielle Vorsorge. Derzeit sind uns keine wesentlichen rechtlichen Risiken bekannt.

#### Gesamtbeurteilung der Chancen- und Risikolage

Basierend auf den derzeitigen Aktivitäten der Gesellschaft und unter der Voraussetzung der weiteren Unterstützung auf Ebene der Mazda Corporation, besteht nach unserer Beurteilung insgesamt ein ausgewogenes Verhältnis zwischen Chancen und Risiken. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich unserer Ansicht nach das Gesamtbild der Chancen- und Risikolage nicht wesentlich verändert. Wir haben keine bestandsgefährdenden Risiken identifiziert.

## 4 Prognosebericht

Das aktuelle Geschäftsjahr 2021/22 war insbesondere geprägt durch die Einführung des Mazda 2 Hybrid, dem ersten Modell in Europa, das aus der Zusammenarbeit mit Toyota entstanden ist, sowie mit einer Fortentwicklung der mehrfach prämierten Designsprache „KODO“.

Als wesentliche Chance für Wachstumsimpulse sehen wir die weitere Optimierung der SKYACTIV-Technologie sowie die weitere Elektrifizierung unserer Fahrzeuge, die dazu beitragen werden, die durch die EU vorgegebenen CO<sub>2</sub>-Ziele zu erreichen. Im Laufe des 2. Quartals 2022 wird Mazda den CX-60 PHEV, sowie Ende des Jahres 2022 den MX-30 mit einem Range-Extender, auf Basis eines Rotary-Motors, im Markt einführen.

Eine weitere Verbesserung unserer Wettbewerbssituation sehen wir in der weiteren Zentralisierung unserer operativen Prozesse. Diese hat im abgelaufenen Geschäftsjahr mit der Etablierung einer Matrixorganisation begonnen, wobei Mitarbeiter aus den europäischen Landesgesellschaften, basierend auf Service Fee Verträgen, Leistungen für die MME erbringen können. Im kommenden Geschäftsjahr wird die Zentralisierung, vor allem der Marketing- und Vertriebsorganisation, mit den dazugehörigen Prozessen im Vordergrund stehen.

Als zentraler Dienstleister für alle europäischen Landesvertriebsgesellschaften („NSCs“), für die Gesellschafterin MLE sowie für die Konzernobergesellschaft MC erbringt MME ihre Leistungen ausschließlich konzernintern für die genannten Gesellschaften. Infolgedessen ist die Ertragslage der Gesellschaft in hohem Maße von der wirtschaftlichen Lage der Konzernobergesellschaft, Mazda Motor Corporation, und den anderen europäischen Mazda-Gesellschaften abhängig sowie vom Umfang der erbrachten Leistungen innerhalb der Gruppe. Unseren Prognosen liegt in diesem Zusammenhang die Annahme einer moderat positiven Entwicklung der Konzernobergesellschaft und den anderen europäischen Mazda-Gesellschaften zugrunde, wobei unsere Dienstleistungen primär unabhängig von der Absatzsituation im Neufahrzeughandel ist.

Unter Beachtung der wirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen sowie der existierenden Dienstleistungsverträge und aller derzeit vorhandenen Informationen über laufende und zukünftige Projekte, rechnen wir aufgrund des angepassten Budgets aus Mai 2022 für das Geschäftsjahr 2022/23 mit einem im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021/22 leichten Anstieg der Umsatzerlöse. Da die MME den Großteil der erbrachten Leistungen mit einem Gewinnaufschlag in Höhe von 7 % weiterbelastet, erwarten wir, bei einem leichten Anstieg der Umsatzerlöse einen moderaten Rückgang des Betriebsergebnisses, weil Sondereffekte aus den Zahlungseingängen für Schadensersatzforderungen -wie im Geschäftsjahr 2021/22- nicht erwartet werden. Zudem rechnen wir im kommenden Geschäftsjahr mit einer leichten weiteren Verbesserung der Eigenkapitalsituation aufgrund von geringeren Zinsaufwendungen bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen sowie einer positiven Entwicklung des Zeitwerts der Pensionsfinanzanlagen. Beim Jahresüberschuss erwarten wir daher eine im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021/22 moderat positive Entwicklung. Wir gehen von einer steigenden Mitarbeiterzahl für das kommende Geschäftsjahr aus.

Auf Basis der erwarteten Entwicklung der Gesellschaft beurteilen wir die künftige Lage der Gesellschaft insgesamt als positiv.

Wir weisen darauf hin, dass die tatsächlichen Entwicklungen von den Erwartungen über die voraussichtlichen Entwicklungen abweichen können, soweit die tatsächlichen wirtschaftlichen Entwicklungen von unseren Prognosen abweichen.

Leverkusen, den 15. Juli 2022

Mazda Motor Europe GmbH

-Die Geschäftsführung-

---

Martijn C. O. ten Brink   Giovanni Barbieri   Wojciech B. Halarewicz   Colin D. Maddocks

# Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen

## Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Mazda Motor Europe GmbH, Leverkusen, – bestehend aus der Bilanz zum 31. März 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. April 2021 bis zum 31. März 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Mazda Motor Europe GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. April 2021 bis zum 31. März 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. März 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. April 2021 bis zum 31. März 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

## Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften

und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

### **Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht**

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

### **Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.



Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutende Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Düsseldorf, den 15. Juli 2022  
KPMG AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft



Glunz  
Wirtschaftsprüfer

Paus  
Wirtschaftsprüfer