

# **DENSO**

## Crafting the Core

**DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2018 DO 31. 3. 2019**

DENSO slogan  
**Bezpečnost je u nás na prvním místě.**

## Obsah

4	Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
5	Komentář prezidenta
6	Výrobky a zákazníci DMCZ
7	Vztah k životnímu prostředí
10	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
12	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
12	Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií
13	Lidské zdroje
16	Zpráva nezávislého auditora
19	Účetní závěrka společnosti
26	Příloha účetní závěrky společnosti
49	Zpráva o vztazích
57	Události po rozvahovém dni

## Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen společnost) se nachází v liberecké Průmyslové zóně – Jih, je dceřinou firmou společnosti Denso International Europe B.V a je součástí japonské nadnárodní skupiny DENSO CORPORATION.

DENSO CORPORATION sídlí v japonském městě Kariya, v prefektuře Aichi. Od svého založení v roce 1949 rozšířilo svůj vliv především díky průkopnickému výzkumu a vynikající kvalitou svých výrobků. Je předním světovým dodavatelem moderních technologií, systémů a jejich součástí. V oborech klimatizace, řídících systémů motorů, elektroniky, kontroly řízení a bezpečnosti silničních vozidel, stejně jako v oborech informatiky a komunikace spolupracuje DENSO s hlavními výrobci automobilů po celém světě. Své patentově chráněné technologie a poznatky v odvětví průmyslových systémů a klimatizace využívá DENSO i mimo automobilový průmysl.

Konsolidované tržby za hospodářský rok 2018 činily 5 362,8 mld. jenů a čistý zisk 254,5 mld. jenů.

Tento zprávou prezentovaná společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. prošla po svém založení v roce 2001 obdobím výstavby výrobního závodu v celkové investici téměř 3 mld. Kč. Po dokončení stavby na podzim roku 2003 následovalo půlroční období instalace technologií, startu a ladění výrobních procesů. Slavnostní otevření 17. 5. 2004 zahájilo rozjezd jednotlivých výrobních projektů a od konce roku 2005 již jede výroba na plný výkon. Hlavním výrobním programem společnosti je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily a jejich příslušenství (topná tělesa, kondenzátory a chladiče).

Zákazníky společnosti jsou přední světové automobilky – VW, BMW, AUDI, DAIMLER, SUZUKI, ŠKODA AUTO, TOYOTA a další. V současnosti má firma přes 2 tisíce zaměstnanců.



## Komentář prezidenta

Největší výzvou pro FY2018 pro nás bylo budování konkurenceschopné firmy DMCZ ve spojení s DENSO AIR SYSTEMS CZECH s.r.o. (ASCZ). Společnost ASCZ se stala dceřinou společnosti DMCZ v září 2017. K úplnému propojení společností došlo k 1. 4. 2018 na základě projektu fúze sloučením. Společnost ASCZ k tomuto datu zanikla. Tímto propojením došlo ke stabilizaci firmy ASCZ, kde se podařilo plnit cíle v oblasti kvality, dodávek, produktivity, zmetkovitosti a legislativních požadavků v oblasti bezpečnosti práce, životního prostředí apod. Rovněž se po integraci podařilo sjednotit mzdové, vzdělávací a personální podmínky zaměstnanců ASCZ.

V hospodářském roce 2018 jsme dosáhli stejné hodnoty obchodního obratu 12,6 mld. Kč jako v roce minulém. Můj dík patří všem zaměstnancům za jejich celoroční spolupráci v oblasti zlepšování bezpečnosti pracovišť, stejně jako zlepšování kvality našich výrobků a zvyšování výkonnosti výroby, čímž vším přispěli k vytvoření ziskovosti naší společnosti.

Investice naplánované na fiskální období 2018 převýšily loňský rok a dosáhly hranice 925 mil. Kč. Největší část této částky se odrazila v nárůstu objemu výroby a nových produktů.

Hned v úvodu FY2018 byla dokončena expenze závodu započatá v dubnu 2017. Celková rozloha přistavěné plochy měří 6 400 m<sup>2</sup>. Kromě rozšíření výrobní haly jsme na jaře 2018 začali využívat 150 nových parkovacích míst a nově vybudovanou odstavnou plochu pro autobusy, jelikož se v našem areálu nachází konečná zastávka a jejich parkování podél příjezdové cesty nám zejména po bezpečnostní stránce dlouhodobě znesnadňovalo přístup do areálu.

Stavební úpravy jsme v průběhu roku započali realizovat také v integrovaném závodě. Zde jsme se soustředili na zahájení stavby nového parkoviště pro 101 parkovacích míst, příjezdové cesty, nového chemického skladu, nakládací rampy stanu pro logistiku a rozšíření prostoru pro porady. Mj. zde bylo také realizováno mnoho zlepšení výrobních zařízení pro účely zvýšení bezpečnosti práce.

Protože stejně jako v předcházejícím období byla BEZPEČNOST a ochrana zdraví při práci na našich firemních hodnotách po celý fiskální rok 2018 kladena na první místo.

Mezi hlavní priority v této oblasti patřilo snížení hluku na pracovišti linky Evaporátor, zlepšení ergonomie na linkách tepelných výměníků, zavedení používání ochranných brýlí v integrovaném závodě a pokračování projektu oddělení provozu vysokozdvížných vozíků od chodců s termínem dokončení 2019.

V rámci prevence úrazů jsme se zaměřili zejména na dodržování pravidel 5S (program pěti základních principů pro dosažení trvale čistého, přehledného

a organizovaného pracoviště), 3S (postup pro bezpečné vypnutí stroje) a efektivní komunikaci se zaměstnanci o otázkách bezpečnosti na pracovišti, tzv. 3-3 dialog.

V roce 2018 se nám oproti předešlému roku podařilo snížit počet zákaznických reklamací. I přesto je jejich počet vysoký a neplní náš stanovený cíl. Velké množství reklamací je způsobeno vlivem nedodržení pracovního postupu a nesprávným řešením vzniklé abnormální (nestandardní) situace. Proto se pro rok 2019 zaměříme na definování standardu, jak tyto abnormality objevit, specifikovat a následně jak v těchto nestandardních situacích postupovat, abychom předešli odeslání špatných výrobků našim zákazníkům. Dobrá zpráva je, že je dlouhodobě plněn cíl v dodavatelských reklamacích.

Ve fiskálním roce 2018 proběhl dozorový audit systémů řízení kvality dle IATF 16949:2016, dozorový audit dle EN ISO 50001:2011, certifikační audit bezpečnosti a ochrany zdraví při práci dle OHSAS 18001:2007 a certifikační audit ochrany životního prostředí dle EN ISO 14001:2015.

Úspěšnost roku stvrzují také ocenění, která v jeho průběhu získali naši zaměstnanci. V maďarské pobočce DMHU v Szekesfehervaru proběhl 23. ročník evropského kola Kroužků kvality (QCC), kde dva vyslané kroužky našich zaměstnanců obsadily druhé a třetí místo.

Během roku jsme úzce komunikovali s představiteli kraje. Zúčastnili jsme se také několika regionálních pracovních veletrhů a zviditelněovali se na místních školách s cílem uplatnit budoucí absolventy. Z důvodu pokračování nelehké personalní situace na trhu práce a abnormálně nízké nezaměstnanosti jsme se i nadále intenzivně věnovali stabilizačnímu programu.

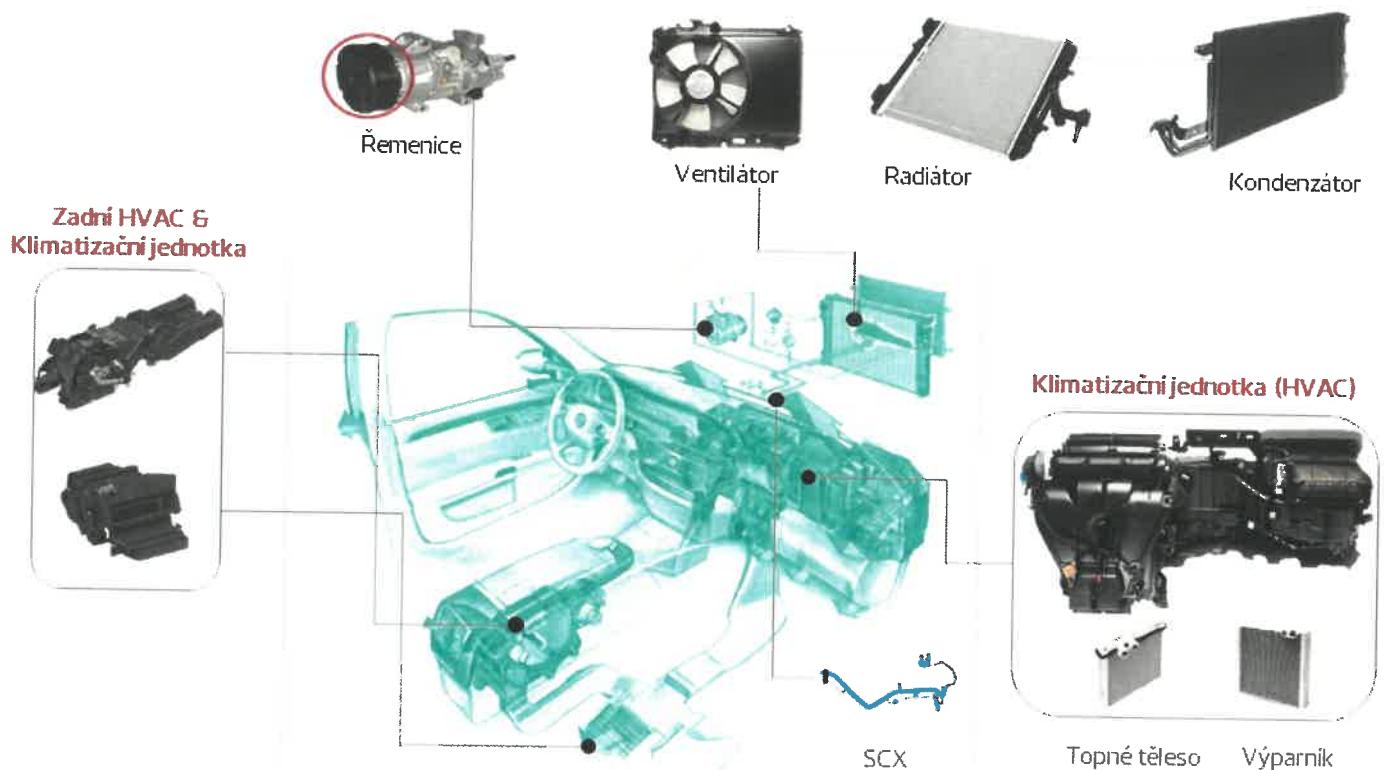
V rámci společenské odpovědnosti jsme se jednak věnovali svým tradičním aktivitám v sociální i environmentální oblasti, kde jsme finančně podpořili naše dlouhodobé partnery, jednak jsme pokračovali v cílené podpoře aktivit našich zaměstnanců, kteří mohou žádat o sponsoring organizací a událostí, ve kterých jsou sami aktivně zainteresováni.

DMCZ v uplynulém období realizovalo hned několik projektů automatizace výroby pro zlepšení konkurenceschopnosti. Byl sestaven 3-letý plán pro zvýšení produktivity závodu v oblastech výroby a logistiky. Během roku 2018 jsme v DMCZ realizovali vizi vzniku nové lisovny hliníkových dílů, kdy jsme do nově postavené haly nainstalovali stávající i nové výrobní technologie.

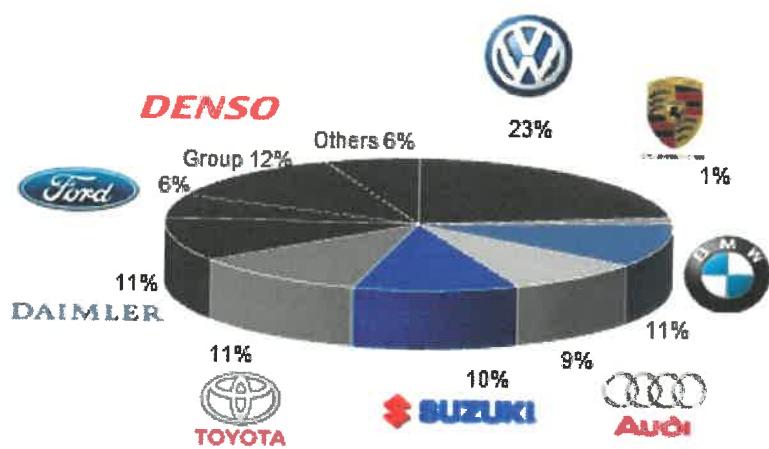
Naší dlouhodobou vizí nadále zůstává stát se se zapojením všech našich zaměstnanců excelentní společností. Na příští fiskální rok jsme si stanovili cíle s ohledem na výsledky minulého období.

Shinichiro Yamaji [šiničiró jamadži]  
prezident společnosti

## Výrobky a zákazníci společnosti



## Zákazníci DMCZ v roce 2018



2018 turnover by customer

## Vztah k životnímu prostředí

Jednou z priorit společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen DMCZ) je zodpovědný přístup k životnímu prostředí a jeho ochrana. Samozřejmostí je plnění právních požadavků v této oblasti, které se vztahuje k našim výrobním činnostem a výrobkům. Nad rámec těchto požadavků se DMCZ snaží přispět ke zlepšování životního prostředí i mimo areál společnosti, a proto se zapojilo do veřejně prospěšných aktivit jako je např. výsadba stromů ve spolupráci s obecně prospěšnou společností Suchopýr o.p.s.



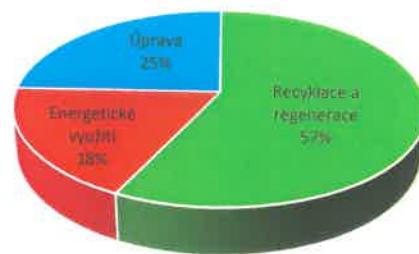
Vliv společnosti na životní prostředí byl v uplynulém fiskálním roce v jednotlivých oblastech následující:

### Spotřeba zdrojů a surovin

Nedílnou součástí všech výrobních činností je spotřeba přírodních zdrojů a surovin. Tento environmentální aspekt není významný pouze z hlediska dopadu na životní prostředí, ale má i významný vliv na náklady společnosti.

V oblasti spotřeby přímých a nepřímých surovin jsme ve fiskálním roce 2018 pokračovali prosazováním principů 3R+R, tedy reduce = omezit spotřebu, reuse = znova využít, recycle = zrecyklovat a respect = respektovat životní prostředí, v japonštině jsou tyto principy jednoduše pojmenovány slůvkem „mottainai“.

### Využití odpadů za FY 2018



## Odpadové hospodářství

Jedním z nejvýznamnějších vlivů na životní prostředí, který vyplývá z činnosti DMCZ, je vznik odpadů.

Strategii společnosti z hlediska nakládání s odpady je v první řadě předcházet jejich vzniku (např. efektivním využíváním zdrojů a vstupních surovin), snižovat jejich objem a upřednostňovat jejich materiálové nebo energetické využití před ukládáním na skládky.

Ve fiskálním roce 2018 jsme vyprodukovali 471 kg odpadu/výrobní jednotku (production amount)\*. Tento nárůst oproti fiskálnímu roku 2017 je způsoben zvýšením produkce.

Ve fiskálním roce 2018 bylo uloženo přímo na skládku pouze 0,02 % odpadů. Z dalších způsobů zpracování vyprodukovaných odpadů představovalo 57 % na recyklaci a regeneraci (např. železné kovy, neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír), 25 % úprava odpadů a jejich další využití (např. kaly z neutralizační stanice) a 18 % energetické využití odpadů.

## Ochrana ovzduší

Ve společnosti se nachází stacionární zdroje znečišťování ovzduší vyjmenované v zákoně o ochraně ovzduší. Jedná se o zdroje spalovací, využívané především k vytápění provozů a přípravu teplé užitkové vody a o zdroje technologické, například povrchové úpravy kovů, odmašťovací a pájecí pece nebo prášková lakovna.

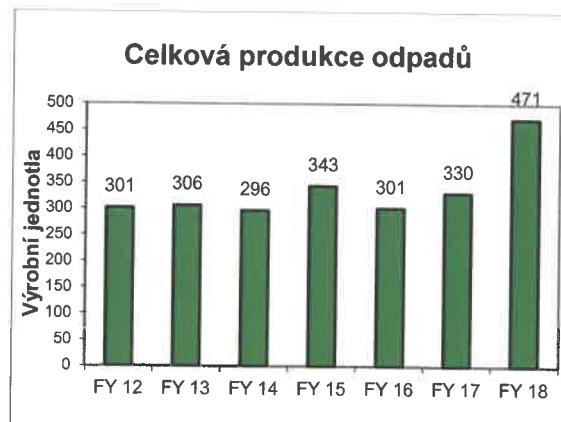
Jednotlivé zdroje znečišťování ovzduší i zařízení k omezování emisí znečišťujících látek jsou provozována a udržována podle provozních podmínek a podmínek stanovených v jednotlivých povoleních a právních požadavcích.

V souladu se zákonnými požadavky byla během fiskálního roku 2018 provedena autorizovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

K ochraně ovzduší nepřímo přispívá rovněž cíl společnosti snižovat spotřebu energií, který je sledován systémem energetického managementu.

## Spotřeba energie a její řízení

Ve FY 2018 jsme obdrželi recertifikaci ISO50001 (Energy management). Realizovali jsme úsporná opatření v oblasti šetření energií - výměna výbojkového osvětlení za úspornější LED osvětlení v části haly montáže HVAC, instalace frekvenčních měničů ke snižování otáček ventilátorů vzduchotechnických zařízení, rozšiřování telemetrie pro získávání přesných údajů o spotřebách jednotlivých zařízení a prohlubováním systému JIT v řízení dodávek energií dle potřeby výroby.



\*výrobní jednotka / production amount – množství vyroběných produktů v hodnotě 1 mil. Kč.



## Ochrana vod

Uvědomujeme si, že voda je velmi důležitou podmírkou života na naší planetě, a proto se snažíme o její racionální využívání a vracení do koloběhu s minimálním zatížením pro životní prostředí, proto je věnována zvláštní pozornost i vypouštěním odpadním vodám.

Technologické odpadní vody před vypouštěním do veřejné kanalizace předčišťujeme na neutralizační stanici. Na dešťové kanalizaci jsou nainstalovány odlučovače lehkých kapalin, které zachycují případné úkapy pohonného hmot a olejů z dopravních prostředků a v souladu s požadavky na ochranu vodních toků máme také retenční nádrž pro případné přívalové deště a na prevenci před povodněmi.

## DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

V souladu s požadavky vodoprávních rozhodnutí jsou na jednotlivých zařízeních pravidelně odebírány vzorky vod, které jsou podrobeny rozboru v akreditované laboratoři. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují plnění stanovených limitů.

## Chemické látky a chemické směsi

Ve společnosti se používají chemické látky a chemické směsi, z nichž některé jsou klasifikovány jako nebezpečné. S těmito chemikáliemi je nakládáno v souladu s právními požadavky na ochranu životního prostředí a ochranu veřejného zdraví včetně bezpečnosti práce.

Závěrem můžeme konstatovat, že v žádné z oblastí ochrany životního prostředí nebyla zaznamenána žádná ekologická havárie a jednání společnosti je v souladu s právními požadavky.



## Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana

Oblast bezpečnosti a ochrany zdraví při práci (BOZP), včetně požární ochrany, patří mezi prioritní oblasti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DMCZ zlepšuje oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů udržováním systému řízení BOZP dle ČSN OHSAS 18 001. Systém prošel recertifikačním auditem v srpnu 2018.

\*OHSAS = Occupational Health and Safety Assessment Series

**Ve fiskálním roce 2018 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí:**

- Aktualizace kategorizace prací včetně rozsáhlých autorizovaných měření,
- analýza zátěže hlukem ve výrobním prostoru a odhlučnění pracovního prostředí,
- ergonomické úpravy pracovišť s cílem snížit zátěž pod hygienické limity, rozsáhlý ergoscreening pracovišť,
- snížení rizik při provozu vysokozdvižných vozíků – oddělení chodců od vysokozdvižných vozíků.



V souladu s TÜV NORD CERT poskyty je tímto potvrzeno, že

**DENSO**

Crafting the Core

**DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.**

Heyrovského 475  
463 12 Liberec XXIII - Doubí  
Česká republika

a místy uvedenými v příloze

může být uveden systém managementu v souladu s výše uvedenou normou pro následující obor platnost:

Návrh, vývoj a výroba klimatizačních systémů, jejich částí  
a tepelných výměníků pro automobilový průmysl.

Registracní číslo Českého patentu 44 116 126133  
Audit, zpráva číslo 720 010/300

Platný od 2018-10-15  
Příběj do 2021-03-11  
ISO 45001:2018  
Počáteční certifikace 2012

Uzemnímísto  
TÜV NORD CERT GmbH

Praha, 2018-09-14

Tento certifikát byl proveden v souladu s TÜV NORD CERT certifikací m. poskyty a je podložen k provádění pravidelných kontrolních auditi.  
Nedlouho souběžně s touto certifikátu je přiložena (1 strana).  
TÜV NORD CERT GmbH Langenaustrasse 20 45141 Essen www.tuev-nord-cert.com

**DARKS**  
Danské  
Akademie pro životní  
sítě a životní styl

## Požární ochrana

V září 2018 byl proveden nácvik evakuace všech zaměstnanců za účelem minimalizace poškození zdraví zaměstnanců v případě vzniku nebezpečných událostí. Dále jsme pracovali na zlepšení organizace evakuace po technické stránce, např. doplnění sirén do výrobní haly, doplnění a výměna stropních čidel.

## Úroveň úrazovosti v DMCZ

DMCZ rozlišuje 3 úrovni pracovních úrazů:

1. úrazy s pracovní neschopností
2. úrazy s lékařským ošetřením bez pracovní neschopnosti
3. drobné úrazy (bez pracovní neschopnosti, bez lékařského ošetření).

Výsledky jsou následující:

Celkem jsme zaznamenali 109 pracovních úrazů, z toho:

- 15 úrazů s pracovní neschopností
- 13 úrazů s lékařským ošetřením,
- 81 drobných úrazů.

Ve fiskálním roce 2018 došlo ke zvýšení celkového počtu úrazů v porovnání s fiskálními roky 2017 a 2016. Taktéž došlo k výraznému navýšení počtu zaměstnanců sloučením 2 závodů. Nejvíce se zvýšil počet úrazů z pracovní neschopnosti, oproti fiskálnímu roku 2017 o 11 úrazů.

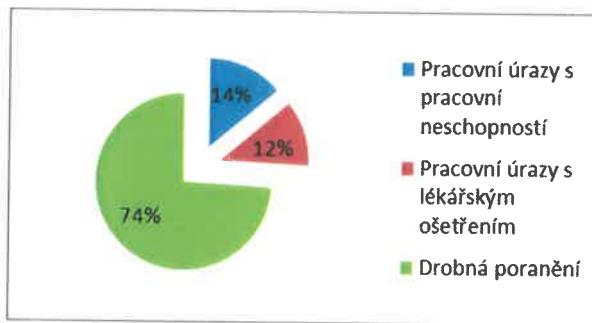
Rozbořením úrazovosti podle činností bylo zjištěno, že úrazy vznikají převážně při rutinní práci na linkách, ale 8 % se stalo při seržení. Nejčastější přičinou úrazů byla neopatrnost zaměstnanců.

Systém nastavených pravidel v oblasti BOZP je pravidelně ověřován v rámci prověrek prováděných v souladu s platnou legislativou. Tyto kontroly byly doplněny tematickými kontrolami a interními auditami. Stav úrovně bezpečnosti práce ověřila v rámci státního zdravotního dozoru na vybraných pracovištích i Krajská hygienická stanice a v nové pobočce Hose and Pipe byl Oblastní inspektorát práce. Během těchto kontrol nebyly shledány žádné závažné nedostatky.

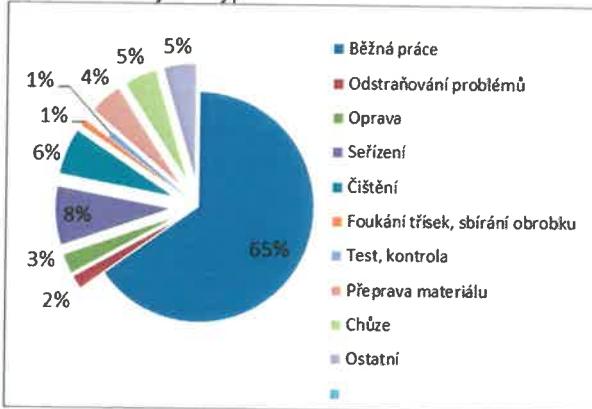
V průběhu roku probíhaly různé kampaně za účelem zvýšení povědomí zaměstnanců o bezpečné práci, např. kampaň „Bezpečné chování – Co všichni musíme dodržovat.“, při které byli zaměstnanci vyzváni k převzetí zodpovědnosti za své chování a uvědomění si rizik na pracovišti i mimo něj.

Pro předcházení vzniku nemoci z povolání, spolupracujeme na zlepšení ergonomie na stávajících zařízeních a pracovištích s firmou Premedis s.r.o. Stejnou pozornost věnujeme zařízením budoucím, kdy se již v průběhu designerského návrhu berou v úvahu ergonomická rizika. Dále se zaměřujeme na snížení zátěže hlukem, ve fiskálním roce 2018 proběhla instalace odhlučňovacích panelů na lince výparníků. Cílem těchto aktivit je eliminovat rizika, zlepšit kvalitu a produktivitu na vybraných linkách.

Pracovní úrazy dle závažnosti:



Pracovní úrazy dle typu činností:



## Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Ve fiskálním roce 2018 jsme pracovali na vývoji klimatizační jednotky pro JLR Range Rover a na novém kondenzátoru pro Ford C-max & Transit Connect. Ve spolupráci s japonským vývojovým centrem Densa jsme se podíleli na přípravě konstrukce klimatizačních systémů budoucí generace Toyoty Yaris, která bude uvedena na trh v roce 2020.

S vývojovou pobočkou v USA jsme pracovali na vývoji klimatizace pro nový Ford Kuga. Do sériové výroby jsme v polském závodě uvedli námi vyvinutou jednotku Moia Pluto Booster.

Z organizačního hlediska jsme uvedli v činnost nové specializované pracoviště na FEM strukturální analýzy pro optimalizaci konstrukčních řešení výrobku.



## Organizační složky společnosti v zahraničí, nabytí vlastních podílů/akcií

Společnost nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí. Společnost nenabyla vlastní

## Lidské zdroje

### Rozvoj a vzdělávání

Během fiskálního roku 2018 jsme se primárně snažili zajistit vzdělávací požadavky na trénink nově nastupujících operátorů. Pro zintenzivnění výcviku nových vedoucích zaměstnanců jsme přistoupili k žádosti o spolufinancování v rámci operačního programu Zaměstnanost. Tento program nám v následujícím období kromě mistrů a supervizorů umožní proškolit na tvrdé dovednosti naše seřizovače z oddělení vstřikolisů a dále rekvalifikovat vybrané zaměstnance na obsluhu CNC center. V daném období jsme rovněž vytvořili a společně s externím partnerem začali realizovat komplexní rozvojový program pro seřizovače výroby, s cílem prouhloubit jejich technické dovednosti a propojit je s dovednostmi měkkými.

### Nábor a retence

Fiskální rok 2018 se z hlediska náboru od roku předešlého nelišil. Nadále jsme se potýkali s nedostatkem lidí ve výrobě, proto jsme kromě lokálního náboru otevřeli nábor i pro kanidáty mimo EU, a to Srbsko a Ukrajinu. Pokračovali jsme v náboru technických pozic, které jsme obsazovali jak zkušenými odborníky, tak i absolventy středních a vysokých škol. Pracovali jsme na novém konceptu odměňování pracovních pozic ve výrobě, kde jsme chtěli zohlednit především obtížnost pracovních pozic a přínos jednotlivých zaměstnanců, a to se podařilo.

### Společenská odpovědnost

V rámci společenské odpovědnosti jsme se věnovali svým tradičním aktivitám v sociální, environmentální i kulturní oblasti, kde jsme finančně podpořili naše dlouhodobé partnery:

- Sluničko
- Suchopýr
- Technické muzeum Liberec
- Naivní divadlo Liberec
- Movember
- ZOO Liberec
- MK Show

Dále jsme pokračovali v podpoře aktivit našich zaměstnanců, kteří žádají o finanční dotaci organizací a událostí, ve kterých jsou sami aktivně zainteresovaní, a udělali tak radost spolkům, organizacím a aktivním skupinám i jednotlivcům:

- Příspěvek na elektronický vozík / sociální sféra
- TJ Spartak Chrastava / cyklistika
- SFbK Frýdlant, z.s. / florbal
- TJ Sokol Horní Růžodol / sokolský slet
- MKS Granica Bogatynia / fotbal
- Český rybářský svaz / rybářství
- Tatrhy, z.s. / kultura
- Kytlický minitriatlon / sport

- Dalešický korálek / dětská hasičská soutěž
- Sportovní gymnastika Liberec
- Festival KUKOKLI / kultura
- TJ Lokomotiva Liberec / volejbal
- Šachový klub Frýdlant
- Fotbalový klub Krásný Les
- Podpora startu v závodě na saních
- DENSO cup 2019 / fotbal - děti
- Hasičský sbor Pěnčín
- Podpora startovného v běžeckých závodech
- Taneční škola Altadance



Nově jsme ve FY 2018 uzavřeli partnerství na základě finanční podpory rozvíjejícímu se Skiareálu Ještěd.

DENSO Mustageband, jak si říkají naši zaměstnanci organizující sbírku mezi svými kolegy, i letos pěstoval pod nosem kníry a sbíral na svém online profilu finance na podporu MOVEMBERU pomáhajícímu boji s rakovinou prostaty. Tentokrát svým dobrovolným úsilím vybrali rekordní sumu přesahující 50 000Kč.



Naše pomoc se však nenesla pouze v duchu finanční podpory. Na podzim jsme tradičně pomohli obnově volné krajiny v okolí Oldřichova.



Dále jsme pokračovali ve sběru plastových víček pro malého Ondru z Frýdlantu, který se narodil s ochrnutím poloviny těla. Za 1kg víček jeho rodiče získají 7Kč, které jim pomohou zaplatit léčebné výdaje a pomůcky.

Nově jsme se zapojili do veřejné sbírky plyšových slonů, kterou pořádalo liberecké centrum Amelie podporující onkologické pacienty. To darované plyšové symboly štěsti pak následně v předvánočním benefičním prodeji proměnilo na finance potřebné na podporu života lidí s rakovinou.



V období adventu jsme obdarovali Dětské centrum Sluníčko, Domov pro seniory Marta ve Vratislavicích a Dětský diagnostický ústav pracími prostředky. Pro seniory navíc naši zaměstnanci napekli perníčky, které pak společně s klienty domova zdobili.



## Akce pro zaměstnance

V létě jsme naše zaměstnance společně s jejich rodinnými příslušníky pozvali na rodinný den (Family day), který se nesl v tématu „Dobrodružství DENSOaura“. Zábavné odpoledne v areálu DMCZ, v rámci kterého mohli návštěvníci mj. nahlédnout do našeho výrobního prostoru, si nenechalo ujít na 2 000 lidí.



DENSO Mikuláš v prosinci nadělil dětem našich zaměstnanců nejen balíček, ale také odpoledne plné zábavy.



Na závěr kalendářního roku prezident společnosti poděkoval zaměstnancům na vánočním večírku s bohatým programem v Domě kultury.



## Zpráva nezávislého auditora

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti  
**DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.**

Se sídlem: Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. březnu 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2019 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisů 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 naší zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídají jednatelé společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, 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.
- 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 jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího případu, kdy jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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 nás výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenosť provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně příloh, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 19. července 2019

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Ladislav Sauer  
evidenční číslo 2261



## Účetní závěrka společnosti

**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2019**

**Název společnosti:** DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
**Sídlo:** Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČO:** 254 32 338

**Součásti účetní závěrky:**

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

**Účetní závěrka byla sestavena dne 19. července 2019.**

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Shinichiro Yamaji	

**ROZVaha**  
v plném rozsahu

k datu  
31.03.2019  
(v tisících Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
IČO 254 32 338

Heyrovského 476  
Liberec XXIII-Douší  
463 12 Liberec

		31.03.2019		31.03.2018	
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>				
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>14 679 609</b>	<b>5 939 510</b>	<b>8 740 099</b>	<b>7 900 164</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nemotný majetek</b>	<b>18 540 095</b>	<b>5 872 845</b>	<b>4 667 250</b>	<b>4 192 135</b>
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	45 834	45 834		9
B.I.2.	Ocenitelná práva	98 546	91 840	6 706	7 926
B.I.2.1.	Software	98 137	91 431	6 706	7 926
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	409	409		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nemotný majetek	150	10	140	
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nemotný majetek a nedokončený dlouhodobý nemotný majetek	2 457		2 457	2 528
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nemotný majetek	2 457		2 457	2 528
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>10 993 108</b>	<b>5 795 161</b>	<b>4 657 947</b>	<b>4 181 672</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	1 993 443	489 539	1 503 904	1 166 955
B.II.1.1.	Pozemky	114 621		114 621	100 762
B.II.1.2.	Stavby	1 878 822	489 539	1 389 283	1 066 193
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	7 910 655	5 245 622	2 665 033	2 329 636
B.II.3.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	489 010		489 010	685 081
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	108 070		108 070	122 353
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	380 940		380 940	562 728
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>3 609 359</b>	<b>66 663</b>	<b>3 542 694</b>	<b>3 166 004</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>1 605 570</b>	<b>56 428</b>	<b>1 549 142</b>	<b>1 421 593</b>
C.I.1.	Materiál	889 617	24 449	865 168	647 944
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	175 645	926	174 719	138 945
C.I.3.	Výrobky a zboží	454 410	31 053	423 357	495 806
C.I.3.1.	Výrobky	153 549	6 816	146 733	92 783
C.I.3.2.	Zboží	300 861	24 237	276 624	403 023
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	85 898		85 898	138 898
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>1 993 598</b>	<b>10 237</b>	<b>1 983 361</b>	<b>1 732 679</b>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	35 143		35 143	
C.II.1.4.	Odozená daňová pohledávka	35 143		35 143	
<b>C.II.2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>1 958 455</b>	<b>10 237</b>	<b>1 948 218</b>	<b>1 732 679</b>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	1 496 260	10 237	1 486 023	1 202 822
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	137		137	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	462 058		462 058	529 857
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	128 643		128 643	110 786
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	30 186		30 186	10 890
C.II.2.4.5.	Dohadné úty aktivní	295 193		295 193	272 693
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	8 036		8 036	135 488
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>10 191</b>		<b>10 191</b>	<b>11 792</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	1 157		1 157	437
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	9 034		9 034	11 295
<b>D.</b>	<b>Časové rezilence aktiv</b>	<b>530 155</b>		<b>530 155</b>	<b>542 025</b>
D.1.	Náklady příštích období	232 501		232 501	214 260
D.2.	Komplexní náklady příštích období	297 654		297 654	327 765

		31.03.2019	31.03.2018
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>8 740 099</b>	<b>7 900 164</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>3 206 639</b>	<b>3 348 816</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>3 373 800</b>	<b>3 373 800</b>
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>3 373 800</b>	<b>3 373 800</b>
<b>A.II.2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>731 919</b>	<b>94 730</b>
<b>A.II.2.1.</b>	Ostatní kapitálové fondy	731 919	94 730
<b>A.III.</b>	<b>Fondy na záruku</b>	<b>65 909</b>	<b>65 909</b>
<b>A.III.1.</b>	Ostatní rezervní fondy	65 909	65 909
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>-746 024</b>	<b>-653 898</b>
<b>A.IV.1.</b>	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let (+/-)	-872 594	-653 898
<b>A.IV.2.</b>	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	126 570	
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření během do činnosti období (+/-)</b>	<b>-218 945</b>	<b>468 275</b>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>5 450 325</b>	<b>4 511 881</b>
<b>B.</b>	<b>Reservy</b>	<b>382 750</b>	<b>381 392</b>
<b>B.IV.</b>	Ostatní rezervy	382 750	381 392
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>5 067 575</b>	<b>4 130 489</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>412 800</b>	<b>390 726</b>
<b>C.I.4.</b>	Závazky z obchodních vztahů		6 925
<b>C.I.6.</b>	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	412 800	274 644
<b>C.I.8.</b>	Odořený daňový závazek		109 157
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>4 654 775</b>	<b>3 739 763</b>
<b>C.II.4.</b>	Závazky z obchodních vztahů	1 117 957	778 232
<b>C.II.6.</b>	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 969 793	1 560 703
<b>C.II.8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>1 567 025</b>	<b>1 400 828</b>
<b>C.II.8.3.</b>	Závazky k zaměstnancům	72 908	70 048
<b>C.II.8.4.</b>	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	42 119	41 170
<b>C.II.8.5.</b>	Stát - daňové závazky a dotace	152 941	8 638
<b>C.II.8.6.</b>	Dohadné účty pasivní	1 156 520	1 270 899
<b>C.II.8.7.</b>	Jiné závazky	142 537	10 073
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasív</b>	<b>83 115</b>	<b>39 467</b>
<b>D.2.</b>	Výnosy příštích období	83 115	39 467

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
v druhovém členění

období končící k  
31.03.2019  
(v tisicích Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
IČO 254 32 338

Heyrovského 476  
Liberec XXII-Doubí  
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2019	Období do 31.03.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	11 190 638	10 939 487
II.	Tržby za prodej zboží	879 435	984 377
A.	Výkonová spotřeba	<b>10 043 714</b>	<b>9 901 445</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	814 662	898 483
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	7 717 758	7 679 718
A.3.	Služby	1 511 294	1 323 244
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-60 080	-45 764
C.	Aktivace (-)	-10	
D.	Osobní náklady	<b>1 561 603</b>	<b>1 259 079</b>
D.1.	Mzdové náklady	1 144 988	931 336
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>416 615</b>	<b>327 743</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	385 045	312 143
D.2.2.	Ostatní náklady	31 570	15 600
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>666 499</b>	<b>559 796</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>712 175</b>	<b>523 896</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	715 754	523 896
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-3 579	
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-41 862	36 704
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	-3 814	-6 864
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>290 644</b>	<b>261 741</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	69 858	65 302
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	69 503	86 027
III.3.	Jiné provozní výnosy	151 283	110 412
F.	Ostatní provozní náklady	<b>234 131</b>	<b>218 934</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	24 567	15 242
F.2.	Prodaný materiál	77 660	98 830
F.3.	Daně a poplatky	34 655	23 440
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	31 154	35 553
F.5.	Jiné provozní náklady	66 095	45 869
*.	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-85 140</b>	<b>298 175</b>
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>3 070</b>	<b>5 859</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	3 070	5 859
VII.	Ostatní finanční výnosy	276 179	462 332
K.	Ostatní finanční náklady	448 727	160 282
*.	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-175 618</b>	<b>296 190</b>
**.	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>-260 758</b>	<b>394 363</b>
L.	Dan z příjmů	<b>-41 813</b>	<b>126 090</b>
L.1.	Dan z příjmů splatná	-10 366	108 431
L.2.	Dan z příjmů odložená (+/-)	-31 447	17 659
**.	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>-218 945</b>	<b>468 273</b>
***.	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>-218 945</b>	<b>468 273</b>
*.	Čistý obrat za účetní období	<b>12 636 896</b>	<b>12 647 937</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu  
31.03.2019  
(v tisicích Kč)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
IČO 254 32 338

Heyrovského 476  
Liberec XXIII-Doubrá  
463 12 Liberec

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.3.2017</b>	<b>3 373 800</b>	<b>94 730</b>	<b>65 909</b>	<b>-1 338 684</b>	<b>676 706</b>	<b>2 880 541</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				676 706	-676 706	
Výsledek hospodaření za běžné období					468 275	468 275
<b>Stav k 31.3.2018</b>	<b>3 373 800</b>	<b>94 730</b>	<b>65 909</b>	<b>-659 898</b>	<b>458 275</b>	<b>3 348 816</b>
Vliv finanček 1.4.2018			637 189	-92 126	-468 275	76 788
Výsledek hospodaření za běžné období					-218 945	-218 945
<b>Stav k 31.3.2019</b>	<b>3 373 800</b>	<b>791 919</b>	<b>65 909</b>	<b>-746 024</b>	<b>-118 945</b>	<b>3 206 659</b>

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

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.  
IČO 254 32 338

období končící k  
31.03.2019  
(v tisících Kč)

Heyrovského 476  
Liberec XXIII-Douší  
463 12 Liberec

		Období do 31.03.2019	Období do 31.03.2018
P.	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>11 732</b>	<b>8 104</b>
	<i>Peněžní tok z hlediska výdložné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-260 758	594 365
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	826 943	323 935
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	715 754	523 896
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-55 103	65 055
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-45 291	-50 060
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	3 070	5 859
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	208 513	-220 815
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>566 185</b>	<b>918 300</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	200 068	-80 103
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-48 171	88 168
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	258 990	-16 346
A.2.3.	Změna stavu zásob	-10 751	-151 925
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>766 253</b>	<b>838 197</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-3 789	-6 462
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-72 891	-236 361
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>689 573</b>	<b>595 374</b>
	<i>Peněžní tok z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-726 513	-965 101
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	69 858	65 302
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-656 655</b>	<b>-899 799</b>
	<i>Peněžní tok z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-49 313	308 053
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-49 313</b>	<b>308 053</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-16 395</b>	<b>3 628</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-4 663</b>	<b>11 732</b>

## Příloha účetní závěrky společnosti

**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.3.2019  
SESTAVENÉ ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2018 DO 31. 3. 2019**

**Název společnosti:** DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

**Sídlo:** Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí,  
463 12 Liberec

**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**IČO:** 254 32 338

## OBSAH

<b>1.</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE .....</b>	<b>30</b>
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI .....	30
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	30
1.3.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA K ROZVAHOVÉMU DNI.....	30
1.4.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	31
1.5.	IDENTIFIKACE SKUPINY .....	32
<b>2.</b>	<b>ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....</b>	<b>33</b>
2.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK .....	34
2.2.	FINANČNÍ MAJETEK .....	35
2.3.	DERIVÁTY .....	35
2.4.	ZÁSOBY .....	36
2.5.	POHLEDÁVKY .....	36
2.6.	KOMPLEXNÍ NÁKLADY PŘÍSTÍCH OBDOBÍ.....	36
2.7.	ZÁVAZKY .....	36
2.8.	ÚVĚRY.....	37
2.9.	REZERVY .....	37
2.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU .....	37
2.11.	FINANČNÍ LEASING .....	37
2.12.	STÁTNÍ DOTACE.....	37
2.13.	DANÉ.....	37
2.13.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku .....</i>	37
2.13.2.	<i>Splatná daň .....</i>	37
2.13.3.	<i>Odložená daň .....</i>	37
2.14.	SNÍŽENÍ HODNOTY .....	38
2.15.	VÝNOSY .....	38
2.16.	POUŽITÍ ODHADŮ .....	38
2.17.	ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ, OPRAVY NESPRÁVNOSTÍ ...38	38
2.18.	JINÉ .....	38
2.19.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH .....	38
<b>3.</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE .....</b>	<b>39</b>
3.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK (DNM) .....	39
3.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM) .....	39
3.3.	ZÁSOBY .....	40
3.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY .....	40
3.4.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů.....</i>	40
3.4.2.	<i>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba.....</i>	40
3.4.3.	<i>Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace.....</i>	40
3.4.4.	<i>Dohadné účty aktivní .....</i>	40
3.5.	OPRAVNÉ POLOŽKY .....	41
3.6.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	41
3.7.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ.....	41
3.8.	VLASTNÍ KAPITÁL A JINÝ HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK.....	41
3.9.	REZERVY .....	42
3.10.	ZÁVAZKY – OVLÁDANÁ NEBO OVLÁDAJÍCÍ OSOBA (DLOUHODOBÉ, KRÁTKODOBÉ).....	42
3.11.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY.....	43
3.11.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů.....</i>	43
3.11.2.	<i>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině .....</i>	43
3.12.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ .....	43
3.13.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE .....	44
3.14.	ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	44
3.15.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI.....	44
3.16.	VÝKONOVÁ SPOTŘEBA .....	45
3.17.	SLUŽBY .....	45
3.18.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY .....	45
3.19.	JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY .....	46

3.20.	JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY .....	46
3.21.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY .....	46
3.22.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY.....	46
3.23.	TRANSAKCE A VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY .....	47
3.23.1.	<i>Další transakce se spřízněnými subjekty</i> .....	47
3.24.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI .....	47
3.25.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ .....	48
3.26.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE .....	48
3.27.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	48

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1. Založení a charakteristika společnosti

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen „společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako společnost s ručením omezeným dne 25. 5. 2001 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Ústí nad Labem dne 12.7.2001. Předmětem podnikání společnosti je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily.

Sídlo společnosti je Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doubí, 463 12 Liberec.

Společnost má základní kapitál ve výši 3 373 800 tis. Kč.

Fyzické a právnické osoby, které se podílejí na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Společník	% podíl na základním kapitálu
DENSO INTERNATIONAL EUROPE B.V., registrační č. 32027898 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království	100%

### 1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

Během hospodářského roku 2018 (období od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2019) nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

### 1.3. Představenstvo a dozorčí rada k rozvahovému dni

Společnost nemá zřízenou dozorčí radu. Jejími statutárními orgány jsou jednatelé.

	Jméno
Jednatel	Shinichiro Yamaji
Jednatel	Kenichi Tokunaga

Změna statutárního zástupce:

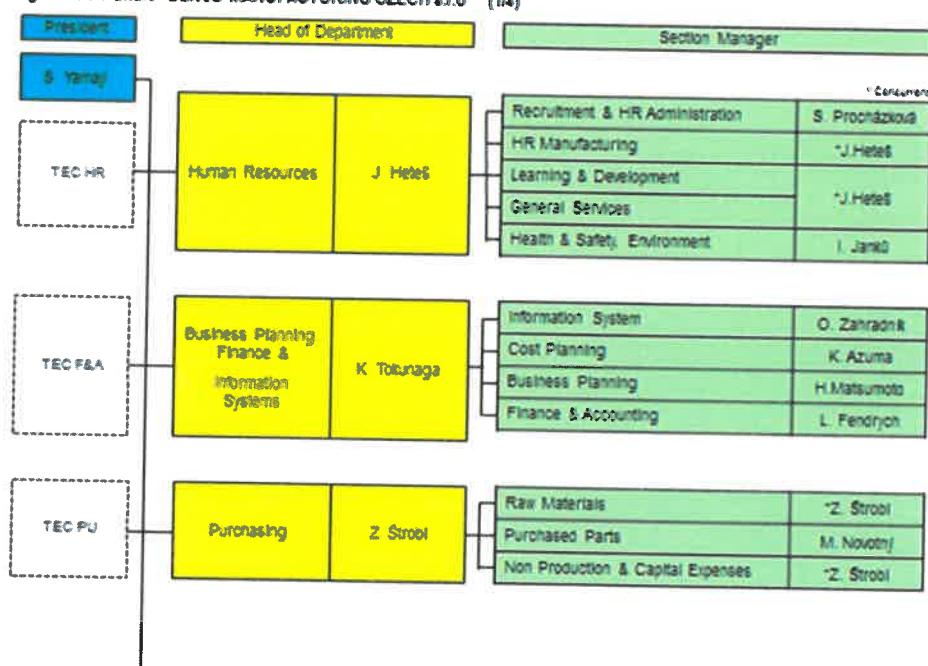
Funkce	Původní	Nový	Datum změny
Jednatel	Atsushi Murase	Kenichi Tokunaga	01. 03.2019

K datu účetní závěrky nebyla tato změna zapsána v obchodním rejstříku.

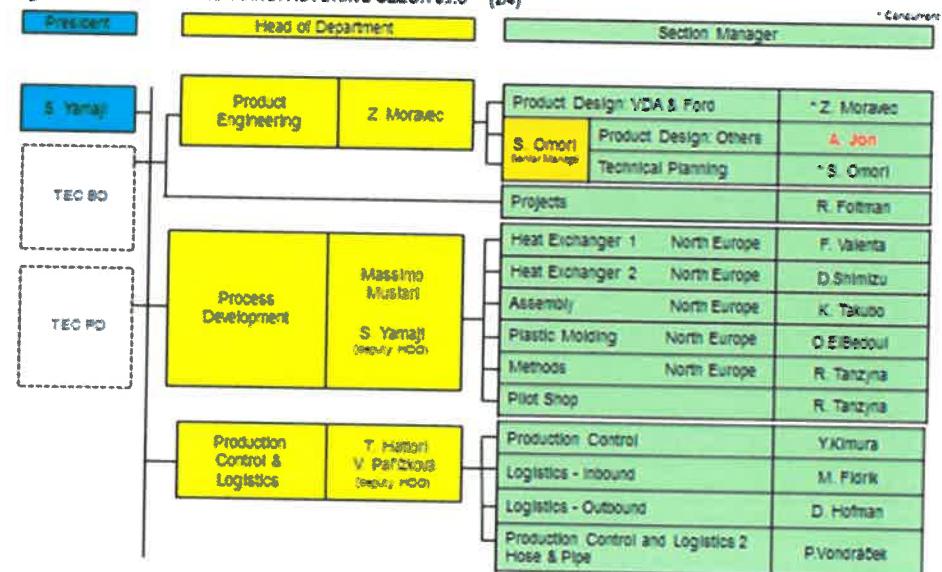
## 1.4. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31. 3. 2019:

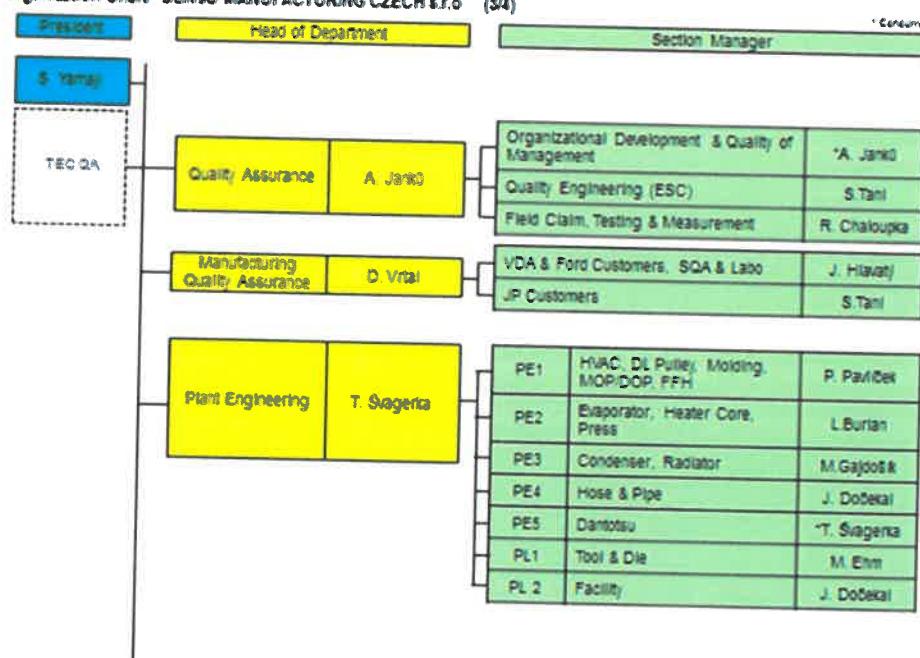
Organization Chart - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (14)



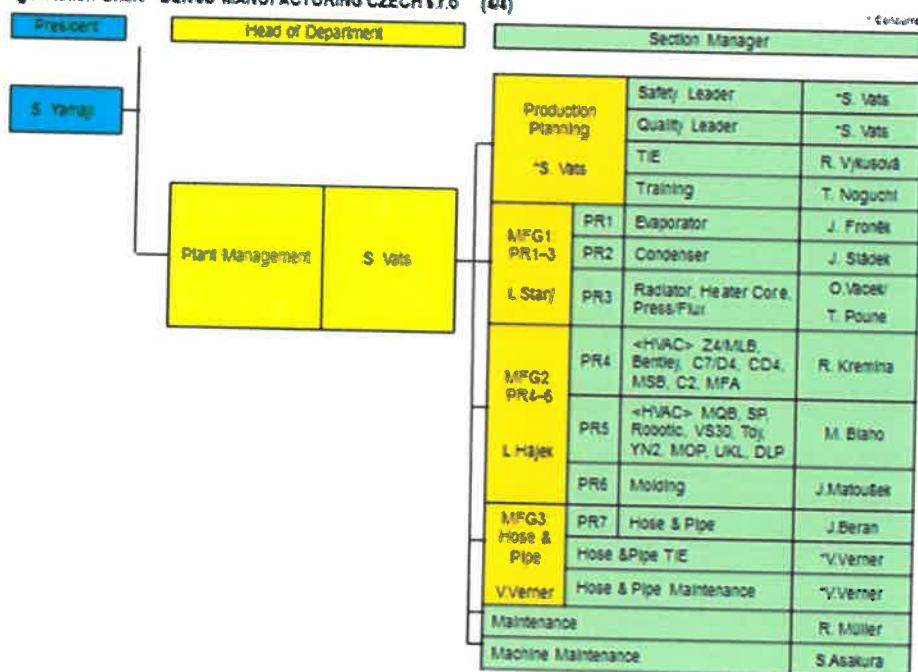
Organization Chart - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (24)



Organization Chart - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (3/4)



Organization Chart - DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (4/4)



## 1.5. Identifikace skupiny

Společnost je součástí nadnárodní společnosti DENSO CORPORATION (Japonsko). DENSO CORPORATION se sídlem 1-1, Showa-cho, Kariya-shi, Aichi-ken, Japonsko, je vedoucím globálním dodavatelem moderních automobilových technologií, systémů a komponent. Jedná se zejména o výrobky vztahující se k motoru, klimatizaci, automobilové elektronice a součástem řízení a bezpečnosti. Působí v mnoha regionech světa.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje DENSO CORPORATION se sídlem 1-1 Showa-cho Kariya, Aichi 448-8661, Japonsko. Tato konsolidovaná účetní závěrku je dostupná na webových stránkách konsolidující společnosti ([https://www.denso.com/global/en/investors/library/annual\\_report/](https://www.denso.com/global/en/investors/library/annual_report/)).

## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (nekonsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, o účetnictví“.

Vzhledem k tomu, že k datu 1.4.2018 proběhla dle schváleného projektu fúze sloučením mezi společností DENSO AIR SYSTEMS CZECH, s.r.o., se sídlem Newtonova 484, Liberec XXIII-Doublí, 463 12 Liberec, IČO 267 18 324, na straně jedné jako zanikající společnosti, a společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doublí, 463 12 Liberec, IČO 254 32 338, na straně druhé jako nástupnickou společností, došlo k zániku zanikající společnosti DENSO AIR SYSTEMS CZECH, s.r.o. bez likvidace a k přechodu jejího jmění na nástupnickou společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. Údaje uváděné jako srovnatelné období k 31.3.2018 obsahují údaje z účetní závěrky nástupnické společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. tj. údaje před fúzí.

### Vliv fúze k 1.4.2019 – převzaté zůstatky

Aktiva	(údaje v tis. Kč)
B. Dlouhodobý majetek	360 769
C. Oběžná aktiva	156 100
<u>D. Časové rozlišení</u>	<u>6 296</u>
<u>Celkem</u>	<u>523 165</u>

### Pasiva

A. Vlastní kapitál	76 788
B. Rezervy	7 206
C. Cizí zdroje	438 990
<u>D. Časové rozlišení</u>	<u>181</u>
<u>Celkem</u>	<u>523 165</u>

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. 3. 2019 za hospodářský rok od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2019.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

## 2.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

### Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku.

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

Druh majetku	Metoda odpisování	Počet let
Budovy a stavby	lineární	40
Příslušenství budov	lineární	7
Formy (molding dies)	lineární	5
Stroje a zařízení	lineární	5-10
Osobní automobily	lineární	4
Vysokozdvížné vozíky	lineární	7
Hardware	lineární	3
Nábytek	lineární	5

Doby odpisování jsou v průběhu používání majetku revidovány a upraveny s ohledem na významnost a věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odpisován u pronajímatele.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Drobný hmotný majetek byl účtován přímo do nákladů a evidován v podrozvahové evidenci dle uvedené tabulky s výjimkou časově rozlišeného drobného DHM:

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)		
	< 2 999/ ks	3 000 – 39 999/ks	> 40 000/ ks
DHM vyjmenovaný	Provozní náklady, popř. drobné předměty	Drobný dl. majetek (evidence v podrozvahové evidenci), účtovaný do provozních nákladů	Standardní DHM (evidence v registru, doba odpisování dle typu majetku)
DHM ostatní	Provozní náklady, popř. drobné předměty		Standardní DHM
DHM speciální	do 9 999/ks provozní náklady	10 000–39 999/ks drobný dl. majetek(evidence v registru, doba odpisování 2 roky)	Standardní DHM
Časově rozlišený	Významný drobný hmotný majetek, jehož jednotková pořizovací cena nepřesahuje 40 tis. Kč(zejména stillage včetně proložek a držáků, přepravky, vozíky pro Molding), evidovaný v podrozvahové evidenci je vykázaný jako Náklady příštích období a účtovaný do nákladů v souladu s očekávanou dobou životnosti.		

Mezi **DHM vyjmenovaný** patří: HW technologie, faxy, kopírovací stroje, tiskárny, skartovací stroje, scannery, projektor, fotoaparáty, mobilní telefony, pračky, myčky, sušičky, ledničky, míchačky, měřicí přístroje a vozíky.

Mezi **DHM ostatní** patří především nábytek.

Mezi **DHM speciální** patří přípravky.

Mezi časově rozlišený drobný DHM patří: přepravní kontejnery (stillages), vozíky.

### Způsob tvorby opravných položek

Na základě inventarizace společnost tvoří opravné položky k poškozenému či dlouhodobě nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

### **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují.

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

Výdaje související s interním vývojem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	<b>Počet let</b>
Software	3
Ocenitelná práva	7
<b>Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje</b>	<b>5</b>

Drobný nehmotný majetek byl účtován přímo do nákladů dle následující tabulky:

<b>Majetek</b>	<b>Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)</b>	
	<b><math>\leq 40\ 000/\text{ks}</math> (40 000 – 60 000)</b>	<b><math>&gt; 60\ 000/\text{ks}</math></b>
DNM	Provozní náklady <u>Drobný DNM (evidence v registru)</u>	Standardní DNM (evidence v registru)

### **Způsob tvorby opravných položek**

Na základě inventarizace společnost tvoří opravné položky k nepoužívanému dlouhodobému nehmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

## **2.2. Finanční majetek**

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí záplýjky s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, realizovatelné cenné papíry a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

Krátkodobý finanční majetek byl k rozvahovému dni tvořen penězi v hotovosti a na bankovních účtech, a ceninami.

## **2.3. Deriváty**

Společnost využívá deriváty v souladu se skupinovou strategii řízení rizik jako efektivní zajišťovací nástroje. Společnost nedokumentuje plnění požadavků českých účetních předpisů pro zajišťovací účetnictví a neúčtuje proto o těchto derivátech jako o zajišťovacích.

Ocenění derivátů vyplývajících z příslušných smluv vykázala společnost na řádcích Jiné pohledávky (krátkodobé), resp. Jiné závazky (krátkodobé) v rozvaze a Ostatní finanční výnosy, resp. Ostatní finanční náklady ve výkazu zisku a ztrát.

Deriváty jsou oceněny reálnou hodnotou.

## 2.4. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky, provize, pojistné apod.

Nákupy a výdaje zásob do a ze skladu jsou účtovány v předem stanovených (standardních) cenách s výjimkou náhradních dílů. Tyto ceny jsou stanoveny jednou ročně, a to na počátku účetního období. Standardní ceny materiálu jsou stanoveny ve výši nákupních cen platných k prvnímu dni účetního období, případně v průběhu období pro nové položky nebo položky, u nichž došlo k významným změnám v cenách materiálu. Ocenění zásob vlastní výroby je prováděno přiřazením alikvotní výše přímých a nepřímých nákladů. Odchyly mezi skutečnou a standardní cenou jsou účtovány do nákladů a čtvrtletně jsou poměrně alokovány do hodnoty zásob.

Náhradní díly se oceňují způsobem FIFO, tj. první cena pro ocenění přírůstku se použije jako první cena pro ocenění úbytku náhradních dílů.

### Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob a na základě analýzy prodejních cen hotových výrobků. Dále jsou prostřednictvím opravných položek zohledněny předvídatelná rizika a možné ztráty spojené s prodejem dodavatelského nářadí (formy).

## 2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

### Způsob tvorby opravných položek pro pochybné a nedobytné pohledávky

účetní opravné položky k pohledávkám	
období po dni splatnosti	výše opravné položky
6-12 měsíců	50 %
>12 měsíců	100 %

Dále společnost tvoří dodatečné opravné položky na základě individuálního posouzení jednotlivých evidovaných obchodních pohledávek.

## 2.6. Komplexní náklady příštích období

Komplexní náklady příštích období obsahují časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobnými činnostmi, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích. Komplexní náklady příštích období jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty po dobu následujících 4 let, což odpovídá předpokládané průměrné době užitku plynoucímu z aplikačních nákladů ve vztahu k novým či běžícím projektům. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

V současné době se déle než 4 roky rozpouštějí pouze aplikační náklady, které jsou časově rozlišeny až do roku 2021, a to na základě dohodnuté související fakturace vůči zákazníkovi.

Komplexní náklady příštích období dále obsahují vývojové náklady, které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně vztahují ke specifickým projektům. Jejich zúčtování se provádí v účetním období, s nímž časově rozlišené náklady věcně souvisejí, tj. dle předpokládaného období realizace příslušných projektů.

## 2.7. Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

## **2.8. Úvěry**

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

## **2.9. Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Společnost tvoří rezervu zejména na zákaznické reklamace, pravděpodobné dodatečné snížení prodejních cen, očekávanou ztrátu generovanou prodejem ztrátových zásob, rezervu na roční odměny zaměstnanců, rezervu na nevybranou dovolenou, na daň z příjmů právnických osob a ostatní rizika a ztráty.

## **2.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou přepočítávány pevným měsíčním kurzem, stanoveným na základě kurzu ČNB vyhlášeného v poslední pracovní den před novým měsícem.

K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena. Zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

## **2.11. Finanční leasing**

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozložena a rozpoštěna po dobu pronájmu do nákladů.

V účetním období do 31. 3. 2019 (resp. 31. 3. 2018) společnost nevidovala žádný finanční leasing.

## **2.12. Státní dotace**

Dotace k úhradě nákladů se účtuje do ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

## **2.13. Daně**

### **2.13.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku**

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

### **2.13.2. Splatná daň**

České daňové právo podléhá neustálým novelizacím. Existuje celá řada interpretací daňových zákonů a předpisů pro jednotlivé typy transakcí. Na základě konečného stanoviska daňových úřadů, se proto mohou hodnoty uvedené v účetní závěrce měnit.

### **2.13.3. Odložená daň**

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisku a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

## 2.14. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

## 2.15. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží a výrobků jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží, resp. převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

## 2.16. 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.

## 2.17. Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období, opravy nesprávností

V období od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2019 nedošlo ke změnám metod nebo oprávám nesprávností – veškeré změny byly promítнуты v zahajovací rozvaze.

## 2.18. Jiné

Pro eliminaci vlivu kursového rizika společnost využívá služeb společnosti DENSO EUROPE B.V. Pravidelné směny z EUR na CZK a z EUR na JPY jsou realizovány za fixní roční sazbu s případnými úpravami při významných výkyvech měnových kurzů.

## 2.19. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31. 3. 2019	31. 3. 2018
Pokladní hotovost a peníze na cestě, ceniny	1 157	437
Účty v bankách	9 034	11 295
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>10 191</b>	<b>11 732</b>

Údaje z této tabulky odpovídají položce krátkodobý finanční majetek v rozvaze.

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

### 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

#### 3.1. *Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)*

##### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek	(údaje v tis. Kč)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 834	0	0	0	0	45 834	
Ostatní ocenitelná práva	409	0	0	0	0	409	
Software	85 436	5 411	7 290	0	0	98 137	
Ostatní DNM	0	0	150	0	0	150	
Nedokončený DNM	2 528	213	7 156	0	-7 440	2 457	
<b>Celkem FY2018</b>	<b>134 207</b>	<b>5 624</b>	<b>14 596</b>	<b>0</b>	<b>-7 440</b>	<b>146 987</b>	
<b>Celkem 2017</b>	<b>126 268</b>	<b>0</b>	<b>15 029</b>	<b>7 090</b>	<b>0</b>	<b>134 207</b>	

##### Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota	(údaje v tis. Kč)
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	45 825	0	9	0	45 834	0	0	
Ostatní ocenitelná práva	409	0	0	0	409	0	0	
Software	77 510	5 258	8 663	0	91 431	0	6 706	
Ostatní DNM	0	0	10	0	10	0	140	
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	2 457	
<b>Celkem FY2018</b>	<b>123 744</b>	<b>5 258</b>	<b>8 682</b>	<b>0</b>	<b>137 684</b>	<b>0</b>	<b>9 303</b>	
<b>Celkem 2017</b>	<b>116 896</b>	<b>0</b>	<b>6 848</b>	<b>0</b>	<b>123 744</b>	<b>0</b>	<b>10 463</b>	

#### 3.2. *Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)*

##### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Vyřazení, úbytky	Převody	Konečný zůstatek	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	100 762	13 859	0	0	0	114 621	
Stavby	1 441 412	196 113	245 439	4 142	0	1 878 822	
Hmotné movité věci a jejich soubory	6 727 944	556 069	833 399	206 757	0	7 910 655	
Poskytnuté zálohy na DHM	122 353	1 837	108 070	0	-124 190	108 070	
Nedokončený DHM	562 728	35 364	861 686	0	-1 078 838	380 940	
<b>Celkem FY2018</b>	<b>8 955 199</b>	<b>803 242</b>	<b>2 048 594</b>	<b>210 899</b>	<b>-1 203 028</b>	<b>10 393 108</b>	
<b>Celkem 2017</b>	<b>8 263 665</b>	<b>0</b>	<b>2 222 783</b>	<b>1 463 444</b>	<b>-67 805</b>	<b>8 955 199</b>	

##### Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota	(údaje v tis. Kč)
Pozemky	0	0	0	0	0	0	114 621	
Stavby	375 219	58 887	59 575	4 142	489 539	0	1 389 283	
Hmotné movité věci a jejich soubory	4 398 308	383 952	673 698	210 468	5 245 490	132 2 665 033		
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	108 070	
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	380 940	
<b>Celkem FY2018</b>	<b>4 773 527</b>	<b>442 839</b>	<b>733 273</b>	<b>214 610</b>	<b>5 735 029</b>	<b>132 4 657 947</b>		
<b>Celkem 2017</b>	<b>4 466 132</b>	<b>0</b>	<b>379 464</b>	<b>72 069</b>	<b>4 773 527</b>	<b>0 4 181 672</b>		

Společnost upravila ocenění DHM vzhledem k jeho nižší hodnotě prostřednictvím opravné položky na vrub nákladů (viz bod 3.5).

Úroky z úvěrů nebyly ve sledovaném období aktivovány do dlouhodobého hmotného majetku.

### 3.3. Zásoby

Brutto	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2019	Stav k 31.3.2018
Materiál včetně náhradních dílů	889 617	674 116
Nedokončená výroba, polotovary	175 645	149 166
Výrobky	153 549	112 871
Zboží bez forem a nářadí	45 093	50 462
Nakoupené formy a nářadí určené k prodeji	255 768	386 982
Poskytnutné zálohy	85 898	139 712
<b>Celkem</b>	<b>1 605 570</b>	<b>1 513 309</b>

Korekce	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 3. 2019	Stav k 31.3.2018
Opravné položky k materiálu včetně náhr.dílů	24 449	26 172
Opravné položky k nedokončené výrobě a polotovarům	926	10 221
Opravné položky k výrobkům	6 816	20 088
Opravné položky ke zboží včetně forem a nářadí a souvisejících záloh	24 237	35 235
<b>Celkem</b>	<b>56 428</b>	<b>91 716</b>

### 3.4. Krátkodobé pohledávky

#### 3.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč) Celkem
31.03.2019	Brutto	1 419 176	77 084	1 496 260
	Opr. položky	0	10 237	10 237
	Netto	1 419 176	66 847	1 486 023
31.03.2018	Brutto	1 174 174	42 420	1 216 594
	Opr. položky	0	13 772	13 772
	Netto	1 174 174	28 648	1 202 822

#### 3.4.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba

Krátkodobé pohledávky k 31. 3. 2019 ve výši 137 tis. Kč jsou tvořeny kladným zůstatkem na cashpoolingovém účtu (0 tis. Kč k 31. 3. 2018).

#### 3.4.3. Stát - daňové pohledávky, Stát – daňové závazky a dotace

Položku daňových pohledávek k 31. 3. 2019 tvoří pohledávky z titulu záloh na daň z příjmu právnických osob ve výši 128 598 tis. Kč. Položku daňových pohledávek k 31.3.2018 tvoří pohledávky z titulu DPH ve výši 65 399 tis. Kč, a to zejména pohledávky vůči tuzemskému finančnímu úřadu, dále pak pohledávka z titulu daně s příjmu ve výši 45 387 tis. Kč.

Položku daňových závazků k 31. 3. 2019 tvoří převážně dluhy z titulu DPH ve výši 149 490 tis. Kč (resp. 2 658 tis. Kč 31. 3. 2018, a to zejména vůči finančnímu úřadu v Polsku).

#### 3.4.4. Dohadné účty aktivní

Dohadné účty aktivní v celkové hodnotě 295 193 tis. Kč k 31. 3. 2019, resp. 272 693 tis. Kč k 31. 3. 2018, jsou tvořeny zejména kalkulovanou výši provizí, nevyfakturovanými designerskými službami a částkami za vyslané zaměstnance na základě pronájmu pracovní síly vůči společnostem ve skupině.

### 3.5. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 3.1., 3.2., 3.3. a 3.4.)

#### Změny na účtech opravných položek

Opravné položky k:	Počáteční zůstatek	Vliv fúze	Netto změna v úč. období	(údaje v tis. Kč) Zůstatek k 31. 3. 2019
dlouhodobému majetku	0	3 711	-3 579	132
zásobám	91 716	6 574	-41 862	56 428
pohledávkám – zákonné	-	-	-	-
pohledávkám - ostatní	13 772	279	-3 814	10 237
Celkem	105 488	10 564	-49 255	66 797

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

### 3.6. Krátkodobý finanční majetek

	(údaje v tis. Kč) Stav k 31.3.2019	(údaje v tis. Kč) Stav k 31.3.2018
<i>Pokladna</i>		
Ceniny	10	0
Penize	1 147	437
<i>Běžné účty</i>		
Účty v bankách	9 034	11 295
<b>Krátkodobý finanční majetek celkem</b>	<b>10 191</b>	<b>11 732</b>

### 3.7. Časové rozlišení aktivní

Na účtu Nákladů příštích období jsou k 31. 3. 2019 vykázány položky v hodnotě 232 501 (resp. 214 260 k 31. 3. 2018). Jedná se především o náklady na nákup vratných obalů a časově rozlišené příspěvky na pořízení náradí, nominační poplatky, modifikace prodaných forem, časově rozlišovaný drobný majetek a aplikační náklady vybraných projektů, které budou zahrnuty do období, do kterého věcně a časově přísluší.

Hodnota obalů je rozpouštěna do nákladů nejčastěji po dobu 6 let, kdy je předpoklad používání těchto obalů. Hodnota náradí je rozpouštěna do nákladů po dobu 4 - 10 let. Hodnota modifikací forem je rozpouštěna do nákladů nejčastěji po dobu 5 let.

Komplexní náklady příštích období obsahují k 31. 3. 2019 (resp. 31. 3. 2018) časově rozlišené aplikační náklady vynaložené v souvislosti s výzkumem a vývojem a obdobnými činnostmi, týkající se výrobků, které budou vyráběny v následujících obdobích, ve výši 257 332 tis. Kč (resp. 288 090 tis. Kč). Komplexní náklady příštích období jsou časově rozlišovány po dobu následujících 4 let. Doba rozpouštění je odlišná jen v případě, že má účetní jednotka informace vyplývající ze smluv či obdobné dokumentace o jiné vhodné době rozpouštění tak, aby rozpouštění proběhlo v období, s nímž časově rozlišené náklady časově souvisejí.

V současné době se déle než 4 roky rozpouštějí pouze aplikační náklady, které jsou časově rozlišeny až do roku 2021, a to na základě dohodnuté související fakturace vůči zákazníkovi.

Dále komplexní náklady příštích období obsahují vývojové náklady ve výši 40 322 tis. Kč k 31. 3. 2019 (resp. 39 675 tis. Kč k 31. 3. 2018), které se týkají nákladů příštích období a které se souhrnně ke specifickým projektům. Jejich zúčtování se provádí v účetním období, s nímž časově a věcně souvisejí, tj. dle předpokládaného období realizace příslušných projektů.

### 3.8. Vlastní kapitál a Jiný hospodářský výsledek

viz. Přehled o změnách vlastního kapitálu.

Navrhované rozdělení ztráty fiskálního roku 2018 je převedení na Neuhrazené ztráty minulých let.

Jiný hospodářský výsledek byl použit k transakcím spojených s fúzí k 1. 4. 2018 s vlivem na výsledek společnosti.

### 3.9. Rezervy

#### Ostatní rezervy

	(údaje v tis. Kč)	Stav k 31. 3. 2019	Stav k 31. 3. 2018
Rezerva na oček.ztráty z prodeje forem a nářadí	51 922	21 301	
Garanční náklady	0	155 408	
Rezerva na budoucí reklamace	188 620	0	
Rezerva na osobní náklady, zaměstnanecké benefity	99 101	90 065	
Dodatečné pravděpodobné snížení prodejních cen	0	110 705	
Ostatní rezervy	43 107	3 913	
<b>Ostatní rezervy celkem</b>	<b>382 750</b>	<b>381 392</b>	

### 3.10. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba (dlouhodobé, krátkodobé)

Jako dlouhodobé jsou v této položce k datu účetní závěrky vedeny pouze části dlouhodobých úvěrů poskytnutých sesterskou společností ve skupině, které jsou splatné za dobu delší než následujících 12 měsíců.

Součástí krátkodobých **závazků – ovládaná nebo ovládající osoba** je negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu a část dlouhodobých úvěrů od sesterské společnosti splatná do 12 měsíců.

Společnost vykazuje, resp. vykazovala ve srovnávacím období, úvěry od společnosti DENSO EUROPE B.V., a to:

#### 1. úvěr

- 0 tis. Kč (0 tis. EUR) k 31. 3. 2019, resp. 279 730 tis. Kč (11 000 tis. EUR) k 31. 3. 2018.  
Tento úvěr byl splatný ve čtyřech splátkách vždy ve výši 11 000 tis. EUR v termínech 4. 8. 2015, 4. 8. 2016, 4. 8. 2017 a 6. 8. 2018.  
Úvěr je splacen. Úvěr byl k 31.3.2018 klasifikován jako dlouhodobý kromě části splatné do 1 roku.

#### 2. úvěr

- 278 640 tis. Kč (10 800 tis. EUR) k 31. 3. 2019, resp. 274 644 tis. Kč (10 800 tis. EUR) k 31.3.2018.  
Tento úvěr je splatný ve dvou splátkách vždy ve výši 5 400 tis. EUR v termínech 20. 3. 2020 a 20. 3. 2021.  
Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý kromě části splatné do 1 roku, tj. 139 320 tis. Kč k 31. 3. 2019, resp. 0 tis. Kč k 31. 3. 2018, která je klasifikována jako úvěr krátkodobý.

#### 3. úvěr převzatý při fúzi

- 283 800 tis. Kč (11 000 tis. EUR) k 31.3.2019, resp. 0 tis. Kč (11 000 tis. EUR) k 31. 3. 2018  
Tento úvěr je splatný jednorázově v termínu 31. 5. 2019.  
Úvěr je klasifikován jako krátkodobý.

#### 4. úvěr

- 273 480 tis. Kč (10 600 tis. EUR) k 31. 3. 2019, resp. 0 tis. Kč (0 tis. EUR) k 31. 3. 2018.  
Tento úvěr je jednorázově v termínu 18. 6. 2021.  
Úvěr je klasifikován jako dlouhodobý.

#### Cash-pooling

- Součástí krátkodobých závazků je také negativní zůstatek na cashpoolingovém účtu ve výši 1 546 673 tis. Kč k 31. 3. 2019 (resp. 1 280 973 tis. Kč k 31. 3. 2018).

### 3.11. Krátkodobé závazky

#### 3.11.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	(údaje v tis. Kč) Celkem
31.03.2019	Krátkodobé	922 041	195 916	1 117 957
31.03.2018	Krátkodobé	718 200	60 032	778 232

#### 3.11.2. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve skupině

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31. 3. 2019	Stav k 31. 3. 2018
<b>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů</b>		
DENSO CORPCORPORATION (ovládající společnost)	97 555	38 147
DENSO AIR SYSTEMS CO.,LTD.	7 435	0
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o.**	0	69 739
DENSO INTERNATIONAL AMERICA,INC.	15	0
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN,INC.	46 265	3 094
DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V	31 471	12 246
DENSO EUROPE B.V.	9 477	4 982
DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH	3 088	1 072
DENSO BARCELONA S.A.	3 113	15 118
DENSO MANUFACTURING UK LTD.	10 287	18 392
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	40 127	30 626
TD Deutsche Klimakompressor GmbH (součást konsolidáčního celku)	26 692	14 428
DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.	387	0
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	38	0
ASMO CZECH s.r.o.	16 668	23 052
LIPLASTEC s.r.o.	73 519	58 026
DENSO (THAILAND) CO.,LTD.	58 110	2 048
GUANGZHOU DENSO CO.,LTD.	195	0
AIR SYSTEMS (THAILAND) CO.,LTD.	6 107	0
<b>Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů</b>		
<b>k podnikům ve skupině</b>	<b>430 549</b>	<b>290 970</b>

\* Není-li uvedeno jinak, jsou uvedené společnosti vůči DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. společnostmi sesterskými.

\*\* dceřinná společnost od 21. 9. 2017, zapsáno do Obchodního rejstříku dne 26. 9. 2017. K 1. 4. 2019 došlo k fúzi, kde společnost figuruje jako zanikající.

### 3.12. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31. 3. 2019 ve výši 1 156 522 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině, dohadem na licenční poplatky, dohadnými položkami na technickou podporu a dohadem na přijaté, ale k 31. 3. 2019 nevyfakturované dodávky. Jejich výše je stanovena na základě objednávek - uzavřených smluv, dodaných dodávek, propočtů a odborných odhadů.

Dohadné účty pasivní k 31. 3. 2018 ve výši 1 270 899 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V., DENSO CORPORATION a DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc. ve výši 43 889 tis. Kč, na nezaplacený úrok ze zájupůčky od DENSO EUROPE B.V. ve výši 619 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2017 až 3/2018 ve výši 288 068 tis. Kč, dohadem na zpětné snížení prodejních cen vůči společnostem ve skupině ve výši 470 713 tis. Kč, dohadem na přijaté, ale k 31. 3. 2018 nevyfakturované zásoby ve výši 230 452 tis. Kč, dohadovaným závazkem za poskytnutou technickou podporu od DENSO CORPORATION ve výši 20 933 tis. Kč.

### 3.13. Derivátové finanční nástroje

Společnost směňuje EUR na CZK a JPY za fixní kurz na základě Currency exchange agreement s DENSO EUROPE B.V.

K 31. 3. 2019 činí reálná hodnota tohoto derivátu 138 676 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádku C.II.8.7. Jiné závazky) a 4 781 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádku C.II.2.4.6. Jiné pohledávky).

K 31. 3. 2018 činí reálná hodnota tohoto derivátu 6 494 tis. Kč v případě směn z EUR na JPY (hodnota je vykázána na řádku C.II.8.7. Jiné závazky) a 134 743 tis. Kč v případě směn z EUR na CZK (hodnota je vykázána na řádku C.II.2.4.6. Jiné pohledávky).

### 3.14. Odložená daň z příjmů

Odložený daňový závazek /pohledávku lze analyzovat následovně:

Položky odložené daně	31. 3. 2019		31. 3. 2018	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-1 027 436	0	0	-198 873
Ostatní přechodné rozdíly:	697	0	0	0
OP k pohledávkám	-	0	0	0
OP k zásobám	56 428	0	0	17 426
OP k dlouhodobému majetku	132	0	0	0
Oprávky dlouhodobého majetku	0	0	0	0
Zásoby	0	0	0	0
Rezervy	383 405	0	0	72 290
Dohadné položky	-	0	0	0
Daňová ztráta z minulých let	771 737	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>184 963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-109 157</b>
<b>Netto</b>	<b>35 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-109 157</b>

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku	
<b>31. 3. 2018</b>	<b>-109 157</b>
Vliv fúze – zaúčtování dříve neúčtované pohledávky	112 853
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	31 447
<b>Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty</b>	<b>31 447</b>
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	3 696
<b>Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu</b>	<b>0</b>
<b>31. 3. 2019</b>	<b>35 143</b>

### 3.15. Výnosy z běžné činnosti

	Období do 31. 3. 2019			Období do 31. 3. 2018			(údaje v tis. Kč)
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem	
Prodej nakupovaného nářadí	0	373 108	373 108	0	162 883	162 883	
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	0	506 327	506 327	2 785	818 709	821 494	
<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>0</b>	<b>879 435</b>	<b>879 435</b>	<b>2 785</b>	<b>981 592</b>	<b>984 377</b>	
Prodej vlastních výrobků	1 367 082	9 746 223	11 113 305	963 891	9 938 057	10 901 948	
Prodej služeb	63	77 270	77 333	4 391	33 148	37 539	
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>1 367 145</b>	<b>9 823 493</b>	<b>11 190 638</b>	<b>968 282</b>	<b>9 971 205</b>	<b>10 939 487</b>	

### 3.16. Výkonová spotřeba

Náklady na prodané zboží a spotřeba materiálu a energie.

	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018 (údaje v tis. Kč)
Nakupované nářadí – zboží	350 143	149 008
Zboží ostatní	464 519	749 475
<b>Náklady na prodané zboží celkem</b>	<b>814 662</b>	<b>898 483</b>
Spotřeba materiálu	7 548 463	7 551 662
Spotřeba energie	169 295	128 056
<b>Celkem</b>	<b>8 532 420</b>	<b>7 679 718</b>

### 3.17. Služby

	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018 (údaje v tis. Kč)
Opravy a udržování	46 360	33 919
Cestovné	10 709	13 513
Telefon, fax, internet	2 180	7 819
Nájemné, operativní leasing	44 689	24 480
Doprava	97 501	74 161
Licenční poplatky	538 302	569 453
Nájem pracovní síly	212 572	137 881
Skladování	56 548	23 721
Překlady, tlumočení	3 854	5 598
Úklidové služby	15 093	10 626
Vzdělávání	9 196	5 440
Technická podpora, technická asistence	189 457	207 701
Právní, daňové, HR a SW služby	30 350	16 450
Manažerské poplatky	61 772	57 948
Ostatní služby	192 711	134 534
<b>Celkem</b>	<b>1 511 294</b>	<b>1 323 244</b>

### 3.18. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018 (údaje v tis. Kč)		
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	2 804	1 561 383	2 269	1 258 839
Vedení společnosti	2	220	2	240
<b>Celkem</b>	<b>2 806</b>	<b>1 561 603</b>	<b>2 271</b>	<b>1 259 079</b>

Počet zaměstnanců vychází z průměrného stavu pracovníků. Pod pojmem vedení společnosti se rozumí jednatelé společnosti.

V roce 2018 jsou veškeré ostatní náklady spojené s vykonáváním funkce jednatele ve službách spojených se smlouvou o International Hiring Of Labourforce.

2018

	(údaje v tis. Kč)
<b>Clenové řídících orgánů</b>	
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ jednatelů)	373

Během hospodářského roku 2018 neobdrželi statutární zástupci žádné záplýjky.

V období od 31. 3. 2018 do 31. 3. 2019 neobdrželi členové řídících, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, záplýjky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné podíly společnosti.

### 3.19. Jiné provozní výnosy

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018
Přefakturace nákladů + fakt. za modifikace zák. náradí apod.		81 081	51 399
Výnosy za prodaný odpad		43 758	41 436
Výnosy za pronájem nebyt.prostor + drobná fakt. zaměstnancům		12 129	10 658
Kompenzace deadstock		6 713	42
Pojistné plnění		701	594
Fakturace v souvislosti s uplatněnou reklamací		1 861	3 418
Inventurní přebytky		4 589	2 865
Ostatní		451	0
<b>Celkem</b>		<b>151 283</b>	<b>110 412</b>

### 3.20. Jiné provozní náklady

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018
Manka a škody		27 651	18 568
Pokuty a penále		985	4 132
Odpis pohledávek		364	738
Pojistné		12 940	10 229
Protokolární likvidace zásob		242	0
Nomination fee		5 209	5 741
Členské příspěvky		55	55
Úhrada deadstocku dodavatelům		1 220	1 863
Zmařené invest., prodej TZH a jiných nákladů souvisejících se zákaznickým náradím		17 118	4 248
Ostatní		311	295
<b>Celkem</b>		<b>66 095</b>	<b>45 869</b>

### 3.21. Ostatní finanční výnosy

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018
Kurzove zisky		241 222	327 589
Kurzove zisky - nerealizované		30 176	
Zisky z přecenění derivátů k rozvahovému dni			134 743
Výnosy z derivatových operaci		4 781	
<b>Celkem</b>		<b>276 179</b>	<b>462 332</b>

### 3.22. Ostatní finanční náklady

	(údaje v tis. Kč)	Období do 31. 3. 2019	Období do 31. 3. 2018
Kurzove ztraty		226 293	153 472
Kurzove ztraty - nerealizované		83 449	0
Ztráty z přecenění derivátů k rozvahovému dni		0	6 494
Naklady z derivatových operaci		138 676	0
Bankovní výlohy		0	316
Bankovní poplatky		309	0
<b>Celkem</b>		<b>448 727</b>	<b>160 282</b>

### **3.23. Transakce a vztahy se spřízněnými subjekty**

Společnost běžně prodává výrobky a služby téměř výhradně spřízněným stranám nebo prostřednictvím spřízněných osob. Ve sledovaném účetním období dosáhl tento objem prodeje 12 137 190 tis. Kč (za období do 31. 3. 2018 12 040 027 tis. Kč).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 3. 2019 činily 1 478 981 tis. Kč (k 31. 3. 2018 1 187 699 tis. Kč).

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku.

Veškeré transakce se spřízněnými osobami probíhají za podmínek obvyklých v obchodním styku.

K 31. 03. 2019 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 430 549 tis. Kč (k 31. 3. 2018 290 970 tis. Kč), viz bod 3.11.2.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry ve skupině viz bod 3.10.

#### **3.23.1. Další transakce se spřízněnými subjekty**

##### Technická podpora a technická asistence

Mezi ostatní významné transakce se spřízněnými osobami patří technická podpora (application costs) a technická asistence (technical assistance).

Technická podpora (application costs) představuje zejména vývoj výrobků a změny designu výrobků poskytované koncernem DENSO. Tyto náklady jsou placeny zejména do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V., DENSO INTERNATIONAL AMERICA, Inc.

Od září 2007 probíhají vývojové a designérské práce i v DMCZ, v (k tomuto účelu) otevřeném Designovém centru.

Designové centrum společnosti poskytuje též vývojové práce pro sesterské společnosti. Tyto výnosy společnost vykazuje jako tržby za prodej služeb.

Technická asistence (technical assistance) zahrnuje výpomoc při zavádění technologií, hledání dodavatelů, apod. Náklady na technickou asistenci jsou placeny do DENSO CORPORATION.

##### Směny EUR na CZK a JPY

Další významnou transakcí mezi společností a DENSO EUROPE B.V., která začala v listopadu 2006, jsou pravidelné směny EUR na CZK a JPY.

Od listopadu 2006 nesměňuje společnost EUR na CZK u žádné jiné instituce.

### **3.24. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti**

	<u>(údaje v tis. Kč)</u>	
	<u>Období do 31. 3. 2019</u>	<u>Období do 31.3.2018</u>
Povinný audit účetní závěrky	1 375	995
Jiné neauditorské služby	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 375</b>	<b>995</b>

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 375 tis. Kč, představují smluvní cenu na audit fiskálního roku 2018 a audit zahajovací rozvahy k 1. 4. 2018. Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky k 31. 3. 2018 v částce 995 tis. Kč, představují fakturované náklady na dokončení auditu předchozího fiskálního roku, tj. 2016 a zahájení auditu hospodářského roku 2017.

### **3.25. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj**

	(údaje v tis. Kč)	
	Období do 31.3.2019	Období do 31.3.2018
Výdaje na výzkum a vývoj (včetně nákladů Design centra)	166 137	188 907
<b>Celkem</b>	<b>166 137</b>	<b>188 907</b>

Náklady na vývoj jsou zejména obsaženy v nákladech za technickou podporu (application costs), které společnost platí především do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V. Od září 2007 je v provozu i Designové centrum umístěné přímo v areálu společnosti, jehož provozní náklady jsou zahrnuty v částce nákladů na vývoj.

### **3.26. Závazky neuvedené v rozvaze**

V účetnictví nejsou zachyceny budoucí závazky z titulu uzavřených smluv o operativním pronájmu (jedná se o pronájem VZV a kancelářské techniky – tiskárny, kopírky). Ostatní známé závazky byly v účetnictví uvedeny.

#### **Významné potenciální ztráty**

Společnost neeviduje k 31. 3. 2019 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

#### **Soudní spory**

K 31. 3. 2019 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

#### **Ekologické závazky**

Společnost neeviduje k 31. 3. 2019 žádné současné ani budoucí ekologické závazky.

### **3.27. Události, které nastaly po datu účetní závěrky**

Společnosti nejsou známé žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2019.

Společnost k 31. 5. 2019 splatila dlouhodobý úvěr ze skupiny, který převzala po fúzi s ASCZ ve výši 11 mil. EUR a ke stejnému datu společnost obdržela nový dlouhodobý úvěr ze skupiny ve výši 62,4 mil. EUR.

## Zpráva o vztazích

## Zpráva o vztazích

Statutární orgán společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec 463 12, IČO: 25432338 zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka č. 18069, vypracoval dne 31. května 2019 v souladu s ustanovením §82 odst. 9 zákona číslo 90/2012 Sb. tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za hospodářský rok 2018 (1. 4. 2018 – 31. 3. 2019).

### Struktura vztahů mezi osobami

Ovládající osoba:	DENSO CORPORATION (DNJP) 1-1Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko
Společník (podíl na základním kapitálu 100 %):	Denso International Europe B.V. 1382 JL Weesp, Hogeweyselaan 165, Nizozemské království
Ovládaná osoba:	DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ) Heyrovského 476, Liberec 463 12, Česká republika Dále jen společnost.

Hlavní úlohou ovládané osoby je výroba klimatizačních jednotek pro osobní automobily a jejich příslušenství (topná tělesa, kondenzátory a chladiče).

Ostatní propojené osoby ovládané stejnou ovládanou osobou, případně osoby, které jsou součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION, se kterými měla společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. vztahy v hospodářském roce 2018:

#### Nizozemské království

- DENSO EUROPE B.V.
- DENSO INTERNATIONAL EUROPE B.V.

#### Japonsko

- DENSO UNITY SERVICE CORPORATION
- DENSO CORPORATION
- ASMO CO.LTD.
- Denso Air Systems Japan
- DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION

#### Spojené státy americké

- DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC.
- DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.

#### Kanada

- DENSO MANUFACTURING CANADA, INC.

#### Mexiko

- DENSO AIR SYSTEMS DE MEXICO S.A. DE C.V.
- DENSO MEXICO S.A. DE C.V.

#### Argentina

- DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A.

**Brazílie**

- DENSO DO BRASIL LTDA.
- DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA.

**Evropa / Ostatní****Velká Británie**

- DENSO MANUFACTURING UK LTD.
- DENSO SALES UK Ltd.
- DENSO Marston Ltd.

**Německo**

- DENSO AUTOMOTIVE Deutschland GmbH
- TD Deutsche Klimakompressor GmbH (DENSO CORPORATION VLASTNÍ 35%, společnost je součástí konsolidačního celku DENSO CORPORATION)

**Španělsko**

- DENSO BARCELONA S.A.
- DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.

**Itálie**

- DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.
- Denso Manufacturing Italia S.p.a./C

**Maďarsko**

- DENSO MANUFACTURING HUNGARY LTD.

**Polsko**

- DENSO THERMAL SYSTEMS POLSKA Sp. z o.o.

**Česká republika**

- ASMO Czech s.r.o.
- LIPLASTEC s.r.o.

**Turecko**

- DENSO OTOMOTIV PARCALARI SANAYI A.S.

**Maroko**

- DENSO THERMAL SYSTEMS MOROCCO S.A.R.L.

**Thajsko**

- DENSO (THAILAND) CO., LTD.
- DENSO SALES (THAILAND) CO., LTD.
- DENSO TOOL & DIE (THAILAND) CO., LTD.

**Čína**

- DENSO (China) Investment co
- GUANGZHOU DENSO CO., LTD.
- TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER CO., LTD.

- Denso Thermal Products CO. Ltd
- DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD.

**Indie**

- DENSO KIRLOSKAR INDUSTRIES PVT. LTD.
- DENSO THERMAL SYSTEMS PUNE PVT.LTD.

**Indonésie**

- PT. ASMO INDONESIA

## Způsob a prostředky ovládání

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. je vlastněna společností Denso International Europe B.V. (100 %).

Společnost Denso International Europe B.V. je 100 % vlastněna společností DENSO CORPORATION.

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. je ovládána na základě uvedené vlastnické struktury. Ovládaná osoba je ovládána prostřednictvím rozhodování na valné hromadě, případně dalšími pokyny. Ovládající osoba jako jediný společník jmenuje a odvolává jednatele ovládané osoby, jejichž prostřednictvím společnost řídí.

## Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO CORPORATION (DNJP)

- Smlouvy související s poskytováním služeb technického charakteru včetně licenčních poplatků

### Trade name, company mark and trade mark license agreement

Datum uzavření smlouvy: 2. 1. 2003

Tato smlouva definuje podmínky používání obchodního jména a značky.  
Poplatek za používání značky a jména je zahrnut v platbě za licence.

### Technical assistance agreement a Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1. 11. 2002 a 30. 10. 2012

Na základě těchto smluv využívá společnost technickou podporu při výrobě svých výrobků od DENSO CORPORATION a zároveň dle Technical assistance agreement platí poplatky za licence.

### Agreement for personnel dispatching and receiving

Datum uzavření smlouvy: 1. 11. 2002

Tato smlouva může být aplikována na vysílání japonských zaměstnanců do společnosti pro výpomoci.

### Agreement concerning work assistance a Assistance agreement

Datum uzavření smluv: 7. 3. 2003.

Tato smlouva dává společnosti možnost vyslat technické pracovníky na školení do DENSO CORPORATION nebo do DENSO MANUFACTURING UK LTD.

### General service agreement

Datum uzavření smlouvy: 30. 7. 2004

Tato smlouva upravuje podmínky, kdy DENSO CORPORATION poskytne různé aktivity ve specifikovaných oblastech na žádost společnosti.

### Agreement on expatriates' dispatch

Datum uzavření smluv: 14. 1. 2005

Tyto smlouvy upravují podmínky vyslání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

### Agreement for network services

Datum uzavření smlouvy: 10. 7. 2006

Na základě této smlouvy má společnost přístup do systému GCMS a má možnost využívat informace finančního typu pro své interní účely.

**Agreement for licensing of profit planning system computer software**

Datum uzavření smlouvy: 10. 7. 2006

Na základě této smlouvy může společnost využívat softwarový nástroj Profit Planning System k tvorbě rozpočtů.

- Smlouvy související s nákupem dílů

**Long term supply agreement**

Datum uzavření smlouvy: 29. 3. 2004

Na základě této smlouvy nakupuje společnost dodávky materiálu pro výrobu.

**Agreement for price of knockdown parts**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009

Tato smlouva specifikuje způsob výpočtu cen mezi DENSO CORPORATION a společností.

- Ostatní smlouvy

**Warranty agreement**

Datum uzavření smlouvy: 5. 5. 2004

Tato smlouva definuje rozsah odpovědnosti DENSO CORPORATION za vady materiálu nakupovaného dle II.1.2.

**Agreement on the international hiring of a labor force a Memorandum for Labor Costs and Other Expenses of Staff on Assignment**

Datum uzavření smlouvy: 1. 10. 2017

Tato smlouva upravuje podmínky vyslání zaměstnanců DENSO CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

**Purchase agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2011

Na základě této smlouvy dodává společnost smluvní produkty do DENSO CORPORATION.

**Long-Term International Job Assigment (Expat)**

Datum uzavření smlouvy: 3. 6. 2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO CORPORATION.

**Agreement for use of NICE-NET**

Datum uzavření smlouvy: 29. 3. 2004.

Tato smlouva upravuje podmínky pronájmu linek mezi společností a ostatními závody ve skupině. Dle smlouvy je plnění prováděno a fakturováno z DENSO EUROPE B.V

- Ostatní plnění

Kromě výše uvedených plnění nakoupila společnost v roce 2018 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION. Jednalo se hlavně o výrobní zařízení.

**Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO MANUFACTURING UK LTD. (DMUK)****Agreement concerning work assistance a Assistance agreement**

Datum uzavření smluv: 7. 3. 2003.

Tato smlouva dává společnosti možnost vyslat technické pracovníky do DNJP nebo do DENSO MANUFACTURING UK LTD. Zároveň může společnost poskytovat designérské práce pro DENSO MANUFACTURING UK LTD.

**International hiring-out of labor force agreement**

Datum uzavření smluv: 21. 5. 2008.

Na základě této smlouvy zaměstnává společnost dva pracovníky DENSO MANUFACTURING UK LTD.

**Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO EUROPE B.V. (DNEU)****Entrustment agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1. 2. 2012.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti nákupu, kvality, technologie, designérských pracích, výkresové dokumentace, apod.

**Cash pooling agreement**

Datum uzavření smlouvy: 30. 1. 2004.

Na základě této smlouvy má společnost přístup ke krátkodobým peněžním zdrojům.

**Loan agreement**

Datum uzavření smlouvy: 30. 9. 2013, nová tranše úvěru a uzavření smlouvy 16. 3. 2018.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá záplýžka od DNEU ve výši 44 000 tis. EUR.

**Loan agreement**

Datum uzavření smlouvy: 16. 3. 2018.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá záplýžka od DNEU ve výši 10 800 tis. EUR.

**Loan agreements (převzato při fúzi k 1. 4. 2018)**

Byly převzaty zůstatky poskytnutých dlouhodobých úvěrů od DNEU ve výši 14 000 tis. EUR.

**Entrustment agreement for legal services**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2007.

Na základě této smlouvy využívá společnost služeb právního oddělení DENSO EUROPE B.V.

**Currency exchange agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1. 5. 2007.

Na základě této smlouvy provádí společnost pravidelné směny EUR na CZK s DENSO EUROPE B.V. Dvakrát do měsíce směňuje společnost EUR na CZK za roční fixní sazbu.

**Guideline Work Agreement a Agreement for use of NICE-NET**

Datum uzavření smlouvy: 24. 5. 2007.

Dle smlouvy Agreement for use of NICE-NET s DENSO CORPORATION je plnění ze smlouvy Agreement for use of NICE-NET prováděno a fakturováno z DENSO EUROPE B.V. dle smlouvy Guideline Work Agreement.

**Purchase Agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2004.

Na základě této smlouvy dodává společnost smluvní produkty do DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

**Agreement of Entrustment**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2009.

Na základě této smlouvy se fakturuji aktivity DMCZ IS oddělení pro potřeby DNEU IS.

## **Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO FINANCE & ACCOUNTING CENTER CO. LTD. (DFAC)**

### **Agreement for personnel dispatching**

Datum uzavření smlouvy: 1. 12. 2002.

Na základě této smlouvy mohou být vysláni japonští zaměstnanci do společnosti.

## **Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO MARSTON LTD. (DNMN)**

### **Framework Agreement on Assignment of Employees**

Datum uzavření smlouvy: 1. 1. 2017.

Na základě této smlouvy mohou být vysláni zaměstnanci DNMN do společnosti.

## **Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. (DNTS)**

### **Entrustment agreement**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2013.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti řízení, financí a plánování, HR, nákupu, rozvoje podnikání, průmyslového procesu, apod..

### **Long-Term International Job Assignment (Expat)**

Datum uzavření smlouvy: 30. 4. 2014.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníka do DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A..

## **Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)**

### **Agreement of entrustment**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2002.

Tato smlouva upravuje poskytování podpory v oblasti nákupu, kvality, technologie, apod.

### **Assignment to DMCZ (Framework Agreement on Assignment of Employees)**

Datum uzavření smlouvy: 1. 8. 2012.

Na základě této smlouvy zaměstnává společnost pracovníky DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH.

### **Assignment to DNDE**

Datum uzavření smlouvy: 20. 12. 2012.

Na základě této smlouvy vysílá společnost pracovníky do DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH.

### **Agreement of Entrustment**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2017.

Na základě této smlouvy se fakturují aktivity spojené mj. se službami pro Production Innovation Center.

## **Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO INTERNATIONAL AMERICA, INC. (DIAM)**

### **Application work agreement**

Datum uzavření smlouvy: 23. 8. 2011.

Tato smlouva upravuje vztahy v oblasti aktivit souvisejících s modifikacemi, aplikacemi, designovými pracemi atd.

## **Uzavřené smlouvy společnosti s DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION (ASJP)**

### **Agreement on the international hiring of a labor force**

Datum uzavření smlouvy: 1. 4. 2018

Tato smlouva upravuje podmínky vyslání zaměstnanců DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION na pracovní mise do společnosti.

#### **Ostatní plnění**

K datu 1. 4. 2018 dle projektu fúze sloučením mezi dceřinou společností Denso Air Systems Czech, s.r.o., na straně jedné jako zanikající společností, a společností Denso Manufacturing Czech s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec XXIII-Doublí, 463 12 Liberec, IČO 254 32 338, na straně druhé jako nástupnickou společností, došlo k zániku společnosti Denso Air Systems Czech, s.r.o. bez likvidace a k přechodu jejího jména na nástupnickou společnost Denso Manufacturing Czech s.r.o., která vstoupila do právního postavení zanikající společnosti a pokračovala v nákupech od sesterské společnosti DENSO AIR SYSTEMS CORPORATION (ASJP) na základě smluv a dohod uzavřených před datem fúze.

#### **Opatření mezi osobami koncernu nespecifikovaná výše**

V roce 2018 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami.

Pokud není na konkrétní výnosy nebo nákupy popsána smlouva výše, uskutečňují se transakce s propojenými osobami na základě objednávek.

Na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob nebylo učiněno žádné jednání týkající se majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ovládané osoby.

#### **Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané a dalších propojených osob, a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, včetně podmínek dohodnutých smluvními stranami v jednotlivých smlouvách, které by mohly samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi způsobit újmu jakékoli osobě, která je součástí koncernu. Z tohoto důvodu byla tato Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami zpracována tak, aby k újmě těchto osob nedošlo, a neobsahuje proto žádné informace o cenách popř. objemech.

#### **Závěr**

V této zprávě jsou popsány všechny vztahy mezi ovládanou a ovládající osobou a propojenými osobami koncernu, které vznikly a byly realizovány v období od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2019, vztahy které přetrvávají z minulých období na základě smluv dříve uzavřených, popř. úkonů a opatření dříve učiněných a vztahy, které vznikly v období od 1. 4. 2018 do 31. 3. 2019, ale jejichž realizace přetrvává nebo nastane až v obdobích následujících. Všechny popsané vztahy probíhaly, či byly uzavřeny na základě podmínek obvyklých v obchodním styku, a proto se Společnost domnívá, že z uzavřených smluv, učiněných úkonů či přijatých opatření nevznikla společnosti žádná újma. Společnost považuje výše uvedené vztahy za vyvážené. Spolupráce přináší vzájemné výhody.

V Liberci dne 31. května 2019



Shinichiro Yamaji  
Prezident společnosti

## Události po rozvahovém dni

Společnosti nejsou známé žádné okolnosti, které by měly vliv na případnou změnu nebo posouzení údajů zaznamenaných v účetní závěrce sestavené ke dni 31. 3. 2019.

Společnost k 31. 5. 2019 splatila dlouhodobý úvěr ze skupiny, který převzala po fúzi s ASCZ ve výši 11 mil. EUR a ke stejnemu datu společnost obdržela nový dlouhodobý úvěr ze skupiny ve výši 62,4 mil. EUR.