

DENSO

Výroční zpráva 2009

za období od 1. 4. 2009 do 31. 3. 2010
zprávu vydal úsek financí a účetnictví dne 7. 6. 2010

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO slogan

Let's form excellent company and win in this challenging environment by all participation.

Obsah

4	Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
5	Komentář presidenta
7	Výrobky a zákazníci DMCZ
8	Vztah k životnímu prostředí
11	Bezpečnost a ochrana zdraví při práci a požární ochrana
12	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje
13	Lidské zdroje
16	Výrok auditora
19	Účetní závěrka společnosti
25	Příloha k účetní závěrce společnosti
56	Zpráva o vztazích
67	Události po rozvahovém dni
68	Organizační složky společnosti v zahraničí

Představení DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (dále jen společnost) se nachází v liberecké Průmyslové zóně – Jih, a je dceřinou firmou japonské nadnárodní společnosti DENSO CORPORATION. Ta vlastní 100% základního jmění společnosti.

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, řídicích 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. V současnosti zaměstnává přibližně na 121 tisíc zaměstnanců v 33 zemích světa, včetně Japonska. Konsolidované tržby za hospodářský rok 2009 činily 2 977 mld. jenů (32 mld. USD) a čistý zisk 73,4 mld. jenů (789 mil. USD). *

Touto zprávou prezentovaná společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. prošla po svém založení v roce 2001 obdobím výstavby výrobního závodu, kdy celková investice činila 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 jsou přední evropské automobilky – VW, BMW, AUDI, DAIMLER, SUZUKI, ŠKODA AUTO, LAMBORGHINI, TPCA, a další. V současnosti má firma okolo 1 400 zaměstnanců a její plánovaný obrát pro následující rok 2010 činí 6,3 mld. Kč.



*) Pro přepočítání byl použit kurz 93,04 JPY = 1 USD

Komentář prezidenta

Rok 2009 byl pro naši společnost velmi úspěšným rokem. Proti roku 2008, kdy byla naše společnost stejně jako mnoho dalších firem, významně ovlivněna celosvětovým poklesem výroby osobních automobilů, jsme dosáhly velmi dobrých finančních výsledků. Vyrabovali jsme 1,3 milionu kusů klimatizací, což je o 0,2 milionu kusů více než jsme plánovali. I z pohledu produktivity práce jsme dosáhli lepšího výsledku o 1,9%.

Našimi cíli pro rok 2009 bylo zejména zesílení řízení lidských zdrojů, pokračování ve zlepšování ziskovosti a kvality našich výrobků, a také jsme pokračovali v aktivitách, které zajišťují budoucí růst naší společnosti. V neposlední řadě jsme se zaměřili také na činnosti v oblasti bezpečnosti a životního prostředí. Úspěšně se nám podařilo řídit množství přímých zaměstnanců, získat nové výrobní projekty, zavést environmentální management a projít auditem dle ISO 14001. Zahájili jsme také přípravu k získání certifikátu OHSAS 1800. Na druhou stranu jsme nesplnili naše cíle v oblasti zákaznických reklamací.

Naším dalším úspěchem bylo ocenění v rámci soutěže „Auto roku 2010“. Škoda Yeti se stala v České republice absolutním vítězem této ankety a naše společnost získala prestižní ocenění „Dodavatel pro auto roku 2010“ jako dodavatel klimatizační jednotky pro vítězný vůz.

Navíc, druhým nejoblíbenějším vozem ankety byl zvolen Volkswagen Golf, který zvítězil i v kategorii malé vozy nižší a střední třídy, a my jsme dodavatelem klimatizačních jednotek také pro tento vůz. I v kategorii vozů střední a vyšší třídy, kde zvítězil vůz Mercedes-Benz třídy E, máme své zastoupení. Do tohoto vozu dodáváme kondenzátor.

Cíle pro budoucí rok 2010 jsme stanovili s ohledem na výsledky minulého období a našeho výhledu na následující rok. Hlavním úkolem je prohlubování a neustálé zlepšování stejných oblastí jako loni. Navíc se budeme podílet na vytváření nové evropské organizační struktury DENSO skupiny.

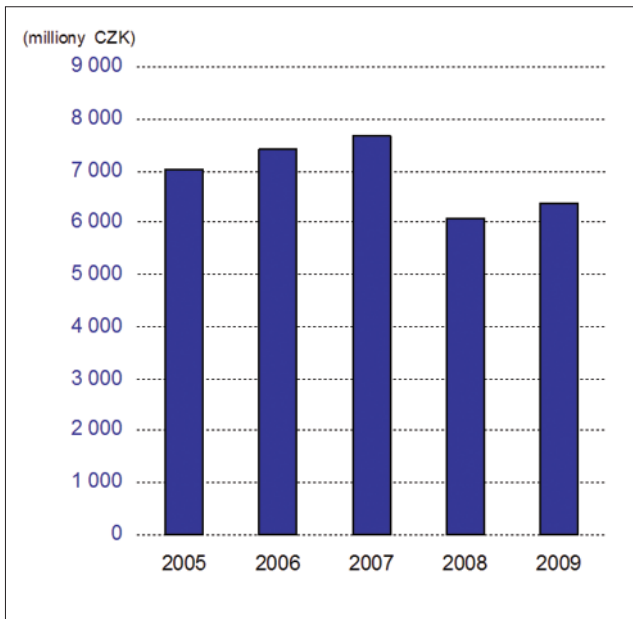
V roce 2010 máme v plánu dosáhnout objemu výroby 1,2 milionu klimatizačních jednotek a obrátu 6,3 mld. Kč. Plánujeme investovat do výrobního zařízení, zejména do přípravy nových výrob, tak abychom byly schopni zajistit jejich náběh ve střednědobém horizontu, tj. v letech 2011-2012. Zisk společnosti by měl v roce 2010 dosáhnout kladných čísel.

Naší dlouhodobou vizí nadále zůstává stát se excelentní společností, a se zapojením všech našich zaměstnanců zvítězit v nynějším náročném prostředí.

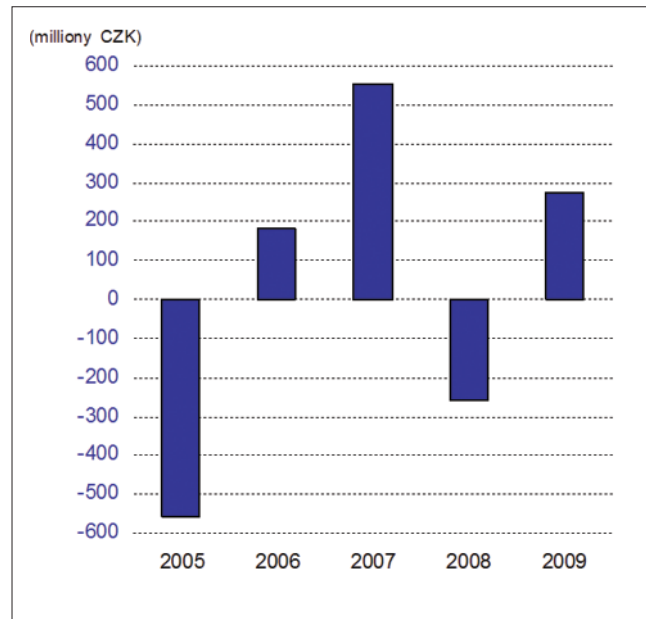
Toshifumi Murayama

President

Prodeje

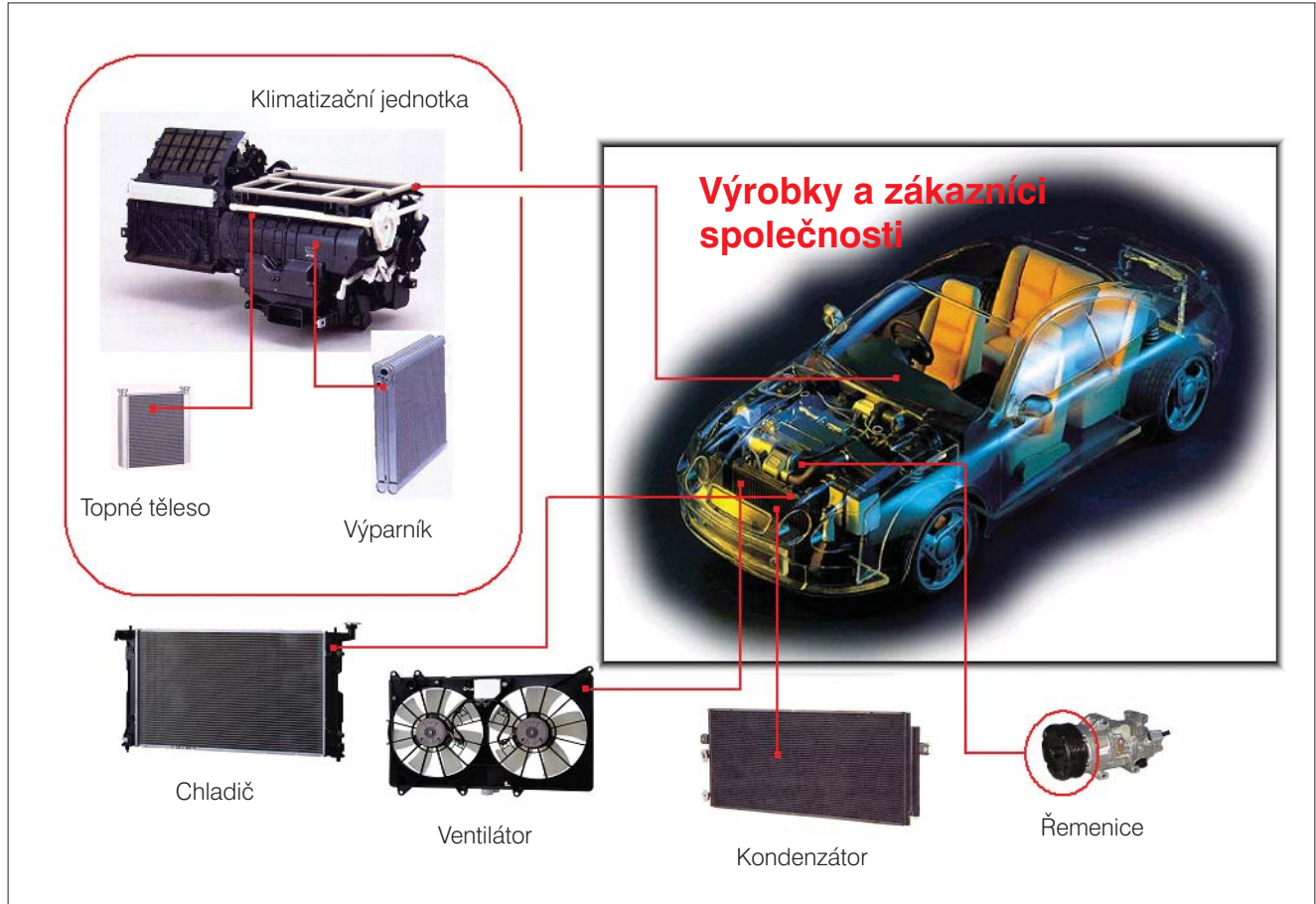


Hospodářský výsledek

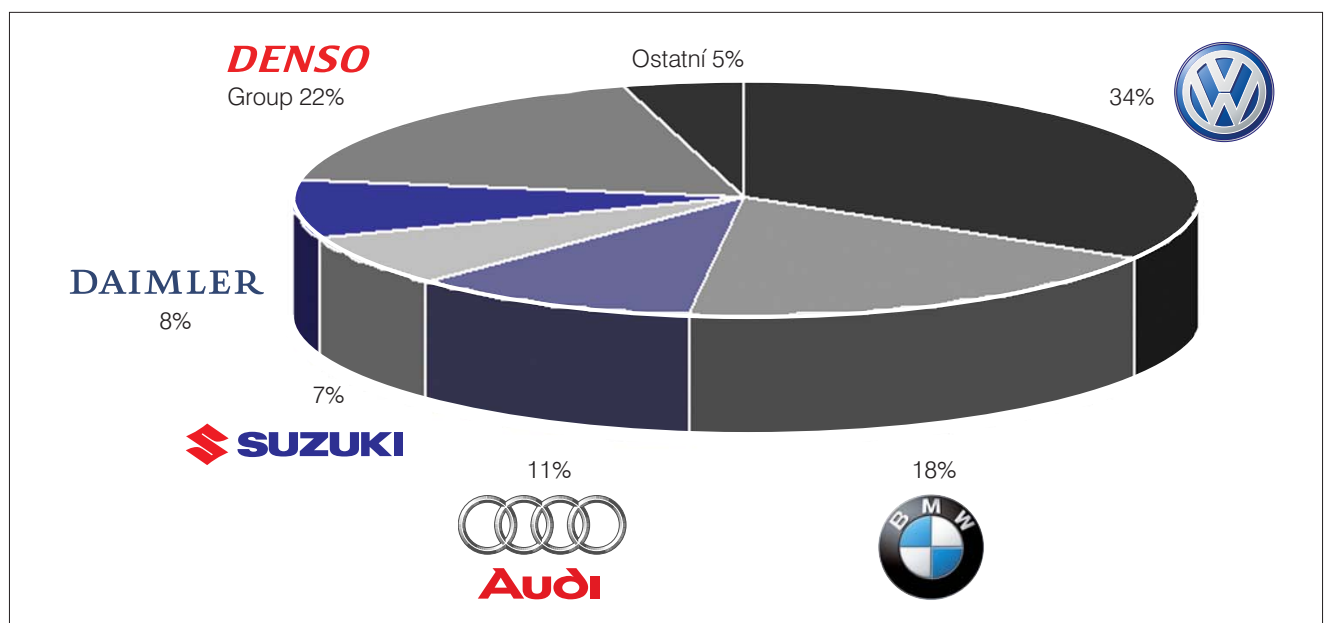


Výrobky a zákazníci společnosti

Výrobky DMCZ



Zákazníci DMCZ v roce 2009



Obrat 2009 dle odběratelů

Vztah k životnímu prostředí

Jednou z priorit společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s. r. o. je zodpovědný přístup k životnímu prostředí a jeho ochrana. Samozřejmostí je plnění právních požadavků v této oblasti, které se vztahují k našim činnostem a výrobkům. Nad rámec těchto požadavků se Denso snaží přispět ke zlepšování životního prostředí i mimo areál společnosti, a proto se snaží zapojit do prospěšných aktivit jako je např. výsadba stromů ve spolupráci se spolkem Suchopýrem nebo podpora některých živočišných druhů v liberecké zoologické zahradě.

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

Odpadové hospodářství

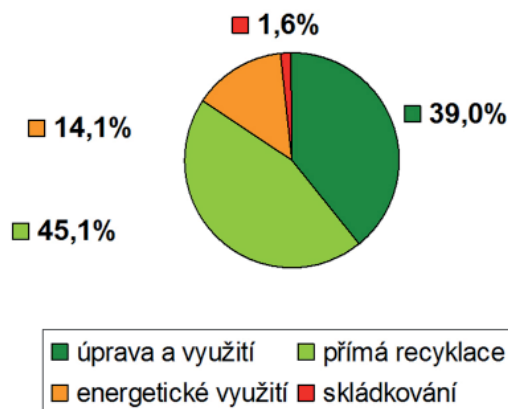
Jedním z nejvýznamnějších vlivů na životní prostředí, který vyplývá z činnosti DMCZ, je vznik různorodých odpadů.

Strategií společnosti z hlediska nakládání s odpady je v prvé řadě předcházet jejich vzniku (např. efektivním využíváním zdrojů a vstupních surovin), snižovat jejich objem a upřednostňovat jejich materiálové nebo energetické využití před způsoby odstraňování jako je ukládání na skládky.

Ve fiskálním roce 2009 jsme vyprodukovali 250 kg odpadu na „production amount“*, což představuje snížení odpadů o 15% oproti minulému fiskálnímu roku.



Z jednotlivých způsobů využití nebo odstranění odpadů představuje recyklace 45,1 % (např. železné kovy, neželezné kovy, plasty, PET lahve, papír, odpadní oleje), neutralizace a další využití 39,0 % (např. odpadní chemické přípravky, kaly z neutralizační stanice), spalování s energetickým využitím 14,1 % a skládkování 1,6 % odpadů.



Ochrana ovzduší

Ve společnosti se nachází stacionární zdroje znečišťování ovzduší v kategoriích střední a malý. Jedná se o zdroje spalovací, využívané především k vytápění provozů a přípravu TUV a o zdroje ostatní – technologické, jako jsou například povrchové úpravy kovů, odmašťovací pece, pájecí pece nebo prášková lakovna.

Zařízení 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 2009 prováděna autorizovaná měření emisí, která jsou doložena protokoly o měření emisí. Výsledky těchto měření jednoznačně prokazují, že jsou stanovené emisní limity dodržovány.

Jedním z cílů společnosti je snižování spotřeby energií, které nepřímo přispívá i ke snižování znečištění ovzduší. Ve fiskálním roce 2009 se nám podařilo implementovat taková úsporná opatření, která vedla k celkové úspoře energie 284 866 kWh/rok.

Ochrana vod

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

Technologické odpadní vody znečištěné závadnými látkami před vypouštěním do veřejné kanalizace předčišťujeme na neutralizační stanici. Na dešťové kanalizaci jsou nainstalovány odlučovače ropných látek, které zajišťují zachycení případných úkapů pohonných hmot a olejů z dopravních prostředků.

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

Nakládání s chemickými látkami a přípravky

Ve společnosti se nakládá s chemickými látkami a přípravky. Některé z nich jsou klasifikovány jako nebezpečné. S těmito přípravky 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.



* production amount – množství vyrobených produktů v hodnotě 1 milionu Kč

DENSO ENVIRONMENTÁLNÍ POLITIKA

DENSO
MANUFACTURING
CZECH, S.R.O.

Vrcholové vedení společnosti Denso Manufacturing Czech, spol. s r.o., významný dodávatel klimatizačních jednotek pro automobilový průmysl působící v průmyslové zóně v Liberci od roku 2001 vyhlásuje následující environmentální politiku, ve které se zavazuje zejména:

1. Dodržovat všechny právní předpisy a jiné oprávněné požadavky související s ochranou životního prostředí při výrobě, skladování a přepravě svých výrobků.
2. V rámci své výroby, technologických a ostatních procesů a systému řízení prosazovat neustálé zlepšování v oblasti ochrany životního prostředí. Zaměřit se především na snížení spotřeby přírodních zdrojů a energií, minimalizaci vzniku odpadů, prevenci znečištění v oblasti ovzduší a vodního hospodářství a zlepšování životního prostředí.
3. Zahájit cíle, cílové hodnoty a programy ochrany životního prostředí do všech stupňů podnikatelského plánu a předpokládat jejich plnění a účinnost systému v rámci hodnocení vedením.
4. Zavést vzdělávací program pro zvýšení povědomí svých zaměstnanců o principech ochrany životního prostředí a o zásadách jejich ekologického chování.
5. Spolupracovat s příslušnými úřady, obcemi a zájmovými skupinami lidí, aby byla respektována státní a regionální environmentální politika.
6. Dokumentovat, realizovat a udržovat environmentální politiku a sdílet ji všem zaměstnancům společnosti a předávat ji vhodnou formou veřejnosti.
7. Procizovat environmentální politiku směrem k dodávatelům.

Pro zaměstnance společnosti je environmentální politika závazná a její spolek zabezpečování je součástí jejich zájmových povinností.

1. února 2007


President


Management
representative



TÜVRheinland®

CERTIFIKÁT

COTI - certifikační orgán TÜV International s.r.o.

Unternehmensgruppe TÜV Rheinland / Berlin-Brandenburg
potvrzuje, že společnost

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Hlavního úřadu
ČZ - 462 07 Liberec

zavedla a použila systém environmentálního managementu v oboru

včetně klimatizačních systémů, jejich částí a doplňkových příslušenství pro automobilový průmysl

Auditem (zpráva č. 528 CZ 278)

bylo prokázáno splnění požadavků normy

ČSN EN ISO 14001:2005

Tento certifikát je platný do 1. června 2010.

Registrační číslo certifikátu: 01 104 028 000187




Ing. Oldřich Kříž
Technický zástupce TÜV

V Praha, dne 22. srpna 2007

00000001 01 104 028 000187

Vrcholové vedení společnosti rozhodlo ponechat původní environmentální politiku v platnosti beze změn i pro rok 2010.

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.

Motto: „**Bezpečnost a kvalita především**“

Naše společnost se rozhodla zlepšovat oblast BOZP nad rámec právních a ostatních předpisů zavedením systému řízení BOZP (OHSAS*) dle ČSN OHSAS 18 001. Přípravy na zavedení systému OHSAS začaly v květnu 2009 vydáním Politiky BOZP, kde společnost deklaruje své závazky v oblasti BOZP. Naším cílem je získat certifikát systému v říjnu 2010.

Ve fiskálním roce 2009 jsme se zaměřili na zlepšování následujících oblastí

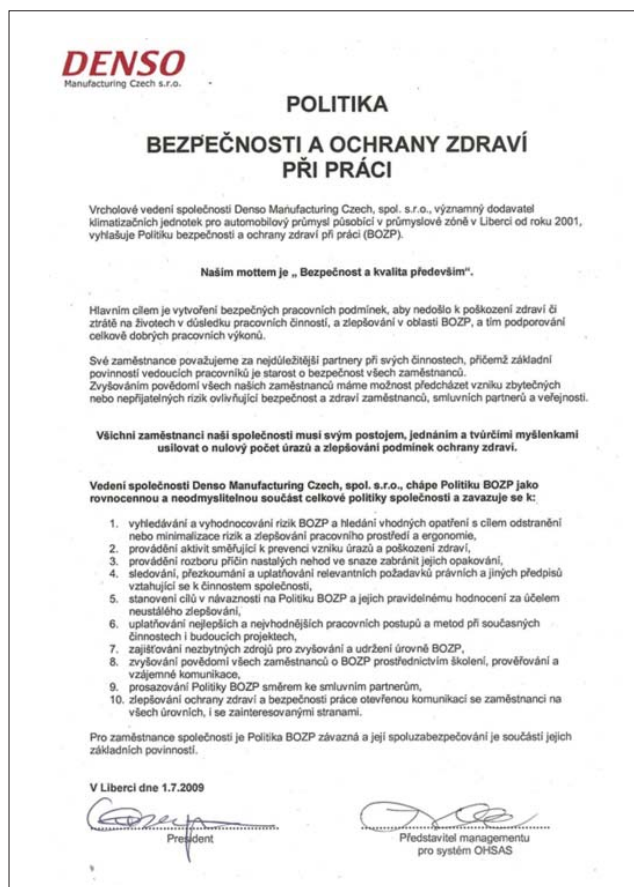
- hodnocení rizik na pracovištích, včetně hodnocení změn
- snižování počtu úrazů s pracovní neschopností
- podpora zdraví a zdravotní péče
- opatření zaměřená na zlepšení úrovně vlhkosti a prašnosti
- zavedení interních auditů

Úroveň úrazovosti

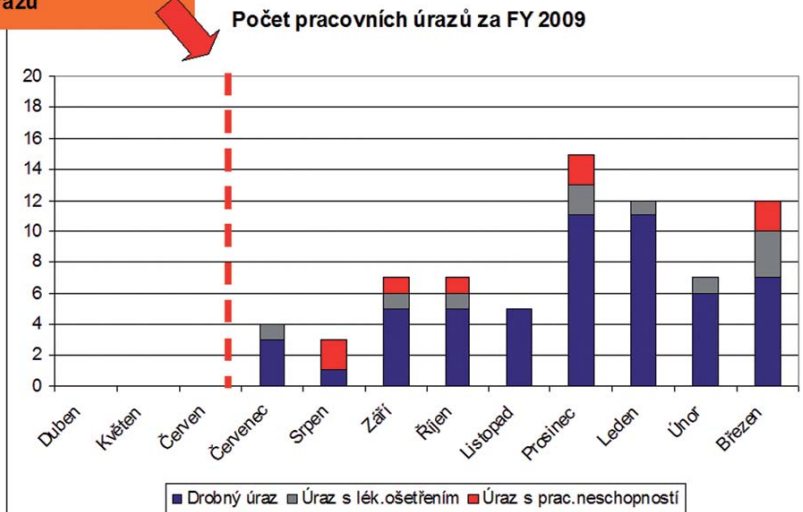
Od 1.7.2009 ve společnosti rozlišujeme 3 úrovně pracovních úrazů:

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

Celkem jsme zaznamenali 74 pracovních úrazů, z toho 8 úrazů s pracovní neschopností, 10 úrazů s lékařským ošetřením a 56 drobných úrazů (počítáno od července 2009). Oproti loňskému roku došlo ke snížení úrazů s pracovní neschopností, a to z 18 na 8.



Zaveden nový systém sledování úrazů



* OHSAS – Occupational Health and Safety Assessment Series

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

V oblasti vývoje výrobku v DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., došlo ve fiskálním roce 2009 k transferu konstrukčních kapacit z vývoje v Německu do Design centra v naší společnosti, a to na projektech pro VW, Škoda a Audi zpracovávaných v softwaru Catia V4. Záměrem těchto změn je důraz na zlepšování sériových výrobků přímo ve výrobním závodě, kde je konstruktér v přímém kontaktu se sériovou výrobou a dalšími klíčovými odděleními, jako je kvalita a nákup.

Další důležitý přesun zodpovědnosti za výkresovou dokumentaci proběhl v rámci evropského Densa. Design centrum v průběhu fiskálního roku 2009 postupně přebralo plnou zodpovědnost za výkresovou dokumentaci pobočného závodu v Anglii. Jde především o projekty Toyota Yaris, Auris a Avensis, a dále Honda CRV a Jazz. U projektu Honda Jazz probíhá přesun výroby z Japonska do Evropy a Design centrum zpracovávalo výkresovou dokumentaci, především aktivity spojené s lokalizací dílů v UK.

Klíčovým projektem ve fiskálním roce 2009 byl projekt klimatizace Audi D4/C7 HVAC, tedy klimatizační jednotky pro nové vozy Audi A8 a Audi A6. Vzhledem ke komplexnosti tohoto projektu se na zlepšování tohoto výrobku v před sériové fázi soustředila většina našich kapacit. Dále jsme se podíleli na přípravě sériové výkresové dokumentace pro projekt Daimler MFA HVAC, klimatizační jednotky pro vozy Mercedes A-class a B-class. Důležitým projektem je Toyota Yaris, kde bude DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. dodavatel celého systému chlazení do závodu Toyota France. Příští model vozidla Yaris je projekt s nejvyšší prioritou společnosti a Design centrum se podílí na jeho implementaci dle plánu na sériové dodávky v červnu 2011.

V oblasti personální jsme usilovali o stabilizaci konstrukčního týmu. Důraz byl kladen na rozvoj kvalifikace a kompetencí jednotlivých konstruktérů a aktivní účast na konstrukčních aktivitách v Denso Deutschland.

Lidské zdroje

Fiskální rok 2009 byl pro společnost z hlediska řízení lidských zdrojů naplněn aktivitami zaměřenými na vyrovnání se s negativními důsledky krize. Podařilo se nám úspěšně uplatňovat koncept klíčového zaměstnance. Naším cílem bylo udržet všechny kvalitní, loajální a profesionálně zdatné zaměstnance. Stabilizace klíčových zaměstnanců, zlepšování interních procesů a snižování nákladů byly vedle pokračujícího zdokonalování interní i externí komunikace, vzdělávání a rozvoje zaměstnanců a akcí zaměřených na společenskou zodpovědnost zaměstnavatele nejdůležitějšími a nosnými aktivitami firmy v oblasti řízení lidských zdrojů v celém průběhu fiskálního roku 2009, kdy došlo k oživení trhu v automobilovém průmyslu.

Pokračovali jsme s oblíbenými akcemi ve prospěch našich zaměstnanců. Stejně jako každý rok proběhl v červnu 2009 Den pro rodinu (Family Day), počátkem prosince 2009 jsme uspořádali Mikulášskou besídku, zajistili jsme předvánoční dárek pro zaměstnance. Obrovským úspěchem velmi pozitivně přijatým našimi zaměstnanci byl celofiremní vánoční večer, který proběhl pro všechna oddělení naší firmy společně opětovně v Centru Babylon i s velmi atraktivními vystoupeními několika skupin našich zaměstnanců.

V oblasti komunikace jsme pokračovali v prezentaci firmy DENSO jako stabilního, přitažlivého zaměstnavatele a významného regionálního partnera. Vydáváme firemní měsíčník Denso Dnes ve 3 hlavních jazycích společnosti – česky, polsky a japonsky. Pro zlepšení komunikace pokračujeme ve zdokonalování a větším využívání intranetu – vnitro firemní informační sítě. Standardně využíváme další informační nástroje – nástěnky, info-plexi-stoly ve svačinových koutcích, světelnou tabuli, která nabízí zaměstnancům informace v českém i polském jazyce. Řešíme připomínky zaměstnanců prostřednictvím tzv. Yellow Boxu, kam zaměstnanci směřují své náměty, dotazy, přání a stížnosti. Ke zjištění názoru zaměstnanců využíváme jednou ročně i průzkum spokojenosti zaměstnanců a dále anket na aktuální témata. Setkání zástupců zaměstnanců sdružených v odborové organizaci či v radě zaměstnanců s prezidentem a vedením společnosti probíhá i na neformální bázi. I v roce následujícím budeme pokračovat v zavádění účinných nástrojů vedoucích k efektivní komunikaci.

Podporujeme regionální akce. Velmi pozitivně byla přijata ze strany účastníků z řad našich zaměstnanců stejně jako ze strany široké veřejnosti naše podpora Valdštejnských slavností ve Frýdlantu, které se konaly v květnu 2009. V červnu 2009 naše firma podpořila mezinárodní festival loutkových divadel „Mateřinka“. Pokračovali jsme i v aktivitách rozvíjejících oblast společenské zodpovědnosti firmy. Spolupracovali jsme se třemi institucemi – Kojeneckým ústavem v Liberci, Diagnostickým ústavem v Liberci a Domovem seniorů ve Vratislavicích nad Nisou. V rámci podpory regionu jsme pokračovali v podpoře environmentálních aktivit – jsme sponzoři zvířat ZOO Liberec (orel východní, japonský kapr a koza šrouborohá) a opětovně proběhlo sázení stromků v Oldřichově v Hájích ve spolupráci s o.p.s. Suchopýr. Koncem fiskálního roku v březnu 2010 jsme se stali na základě podepsané smlouvy o spolupráci významným partnerem podporujícím ZOO Liberec. Tyto aktivity máme zájem rozvíjet i nadále dlouhodobě.



Další oblastí, na niž jsme se zaměřili, bylo vzdělávání a rozvoj zaměstnanců. Strukturovaně jsme pokračovali ve vzdělávání technicko-hospodářských pracovníků v oblasti kvality a především technických odborných znalostí odpovídajících pracovnímu zaměření. Rozšířili jsme portfolio měkkých dovedností o Skupinovou dynamiku. V rámci projektu Vzděláváme se a pracujeme proběhla řada tematických Workshopů rozvíjejících schopnosti mistrů, jakožto nejnižšího článku managementu naší společnosti. Samostatnou kapitolou byl pilotní projekt školy Einstellerů, tedy vybrané skupiny pracovníků výroby, kde probíhalo systematické školení cílené zejména na jejich technické dovednosti, odhalování závad nebo rychlé nastavení procesu. Spuštění kurzu KARAKURI neboli základů práce se stavebnicovým systémem Creform, se ukázalo jako velmi přínosné pro každodenní práci mistrů. V rámci zvyšování počítačové gramotnosti jsme rozšířili nabídku kurzů Excel o další úroveň. Společnost i nadále pokračuje v organizování jazykových kurzů s cílem zjednodušit a zefektivnit komunikaci zaměstnanců se zákazníky, dodavateli a ostatními partnery. Tím výčet aktivit zdaleka nekončí. Postupně všechny pracovníky seznamujeme se systémem OHSAS, neboť nás v příštím roce čeká certifikační audit podle normy ISO 18001.

Aktivity oddělení řízení lidských zdrojů v oblasti bezpečnosti práce byly ve fiskálním roce 2009 zaměřeny zejména na školení s cílem redukce a minimalizace rizika vzniku pracovních úrazů. Začali jsme dle plánu i se školícími aktivitami, úpravou procedur a směrnic v rámci implementace systému OHSAS a s přípravou na certifikaci ve fiskálním roce 2010. V rámci prohloubení péče o zdraví našich zaměstnanců jsme pokračovali v zaměření na preventivní aktivity. Kromě již tradičního očkování proti chřipce a rozdávání vitaminových balíčků našim zaměstnancům jsme pokračovali v zajištění úspěšného fungování rehabilitačního pracoviště v areálu firmy, které jsou hrazeny zaměstnavatelem.

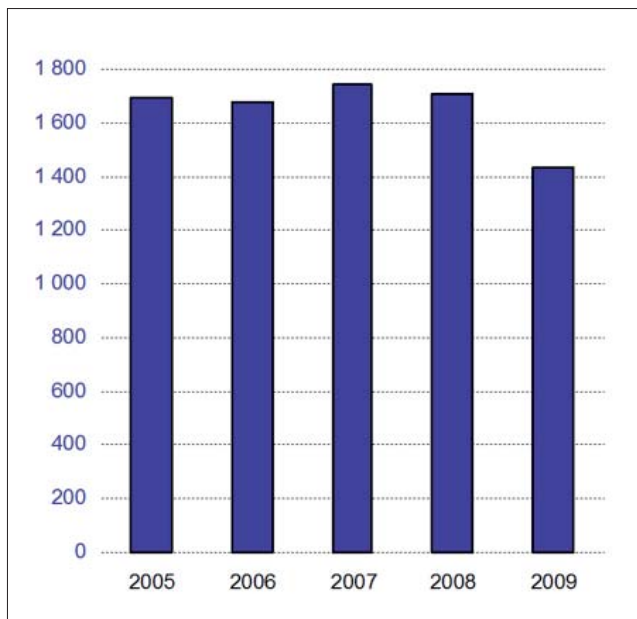


Po celý fiskální rok 2009 jsme prováděli optimalizaci nákladů v oblasti řízení lidských zdrojů a zejména dodavatelských služeb při současném zvyšování jejich kvality. Standardizovali jsme a provedli zlepšení procesů a procedur týkající se spolupráce s personálními agenturami a i pro tuto oblast se nám podařilo optimalizovat náklady. Součástí zlepšování procesů byl i počátek implementace nového HRIS od prosince 2009. Po dokončení všech tří fází tohoto projektu, jehož realizace je plánována až do prosince 2010, dojde při plném nasazení tohoto moderního nástroje ke zvýšení efektivity firemního řízení lidských zdrojů stejně jako ke snížení nákladů.

Naším bezprostředním cílem byla a je stabilita a zachování pracovních míst pro všechny naše klíčové zaměstnance, kteří jsou našim největším bohatstvím. Našimi dlouhodobými cíli jsou při využití sofistikovaných nástrojů a uplatňování moderních postupů v řízení lidských zdrojů:

- přispívat neustále k pozitivním změnám, růstu a rozvoji firmy
- vytvářet všechny předpoklady pro absorbování všech nových projektů a pro dosažení dalších milníků na cestě k excelentní společnosti.





průměrný přepočtený stav zaměstnanců

Výrok auditora**Deloitte.**Deloitte Audit s.r.o.
Karolínská 654/2
186 00 Praha 8
Česká republikaTel: +420 246 042 500
Fax: +420 246 042 555
DeloitteCZ@deloitteCE.com
www.deloitte.czzapsaná Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČ: 49620592
DIČ: CZ49620592**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

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

Se sídlem: Heyrovského 476, 462 07 Liberec
Identifikační číslo: 254 323 38**Zpráva o účetní závěrce**

Ověřili jsme účetní závěrku uvedenou na stranách 19 až 55 této výroční zprávy společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., tj. rozvahu k 31. březnu 2010, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této účetní závěrce. Kromě oblasti popsané v následující části jsme provedli audit v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlídně k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Omezení rozsahu

Společnost neměla k dispozici dostatečné výstupy informačního systému, které by prokazovaly správné zachycení nedokončené výroby k 31. březnu 2010 ve výši 35 924 tis. Kč, respektive k 31. březnu 2009 ve výši 36 206 tis. Kč. Nebyli jsme schopni získat dostatečnou účetní a jinou dokumentaci dokládající účetní hodnotu nedokončené výroby zachycenou společností k 31. březnu 2010, respektive k 31. březnu 2009, a tudíž jsme nebyli schopni se přesvědčit o správnosti vykázaného zůstatku nedokončené výroby a souvisejících účtů výkazu zisku a ztráty. Deloitte označuje jednu nebo více společností švýcarského sdružení („Verein“) Deloitte Touche Tohmatsu a jeho členských firem. Každá z těchto firem představuje samostatný a nezávislý právní subjekt. Podrobný popis právní struktury sdružení Deloitte Touche Tohmatsu a jeho členských firem je uveden na adrese www.deloitte.com/cz/onas.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Společnost neměla k dispozici dostatečnou dokumentaci, která by umožňovala detailní analýzu nákladů vynaložených v souvislosti s výzkumem a vývojem (tzv. aplikační náklady). Nebyli jsme schopni získat dostatečnou účetní a jinou dokumentaci dokládající, že tyto náklady neobsahují částky, které by měly být časově rozlišeny prostřednictvím nákladů příštích období nebo komplexních nákladů příštích období a tudíž jsme nebyli schopni se přesvědčit o správnosti vykázaného zůstatku účtu aplikačních nákladů ve výkazu zisku a ztráty na řádku B.2. Služby k 31. březnu 2010 v celkové výši 189 578 tis. Kč, respektive k 31. březnu 2009 ve výši 296 102 tis. Kč a souvisejících účtů rozvahy.

Nesouhlas

Společnost nezohlednila v částkách k 31. březnu 2008 v účetní závěrce reálnou hodnotu smluv - otevřených úrokových swapů a měnových opcí, protože je nepovažovala za deriváty. Tyto smlouvy byly deriváty, a částky k 31. březnu 2008 v účetní závěrce by měly proto zobrazovat pohledávku v reálné hodnotě úrokových swapů ve výši 21 107 tis. Kč a reálné hodnotě měnových opcí ve výši 143 990 tis. Kč. Nezaúčtování těchto transakcí v rozvaze společnosti k 31. březnu 2008 mělo také vliv na související účty výkazu zisku a ztráty k 31. březnu 2009.

Společnost nezohlednila v účetní závěrce k 31. březnu 2009 a 2008 rezervu na ztráty, které očekávala, že bude realizovat z nasmlouvaných dodávek svých výrobků zákazníkům v následujícím hospodářském roce. Hodnota nezaúčtované rezervy činila 36 592 tis. Kč k 31. březnu 2009 a 33 190 tis. Kč k 31. březnu 2008. Společnost měla uvedené rezervy vykázat v účetní závěrce k 31. březnu 2009 a 2008. Nezaúčtování těchto transakcí v rozvaze společnosti k 31. březnu 2009 mělo také vliv na související účty výkazu zisku a ztráty k 31. březnu 2010.

Výrok auditora

Podle našeho názoru, s výhradou případných úprav, jež by mohly být zjištěny jako nezbytné, pokud bychom se byli schopni přesvědčit o skutečnostech uvedených v odstavci Omezení rozsahu, a s výhradou vlivu, který mají na účetní závěrku skutečnosti popsané v odstavci Nesouhlas, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2010 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o zprávě o vztazích

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2010, která je součástí této výroční zprávy na stranách 56 až 66. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky (ISRE) 2400 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. k 31. březnu 2010.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.


Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 7. června 2010

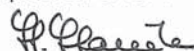
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Stanislav Staněk
oprávnění č. 1674



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI**ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. BŘEZNU 2010**

Název společnosti: DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.
Sídlo: Heyrovského 476, Liberec 462 07
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČ: 25432338

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 7.6.2010.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Toshifumi Murayama, jednatel	

Rozvaha

v plném rozsahu k datu 31.3.2010 (v tisících Kč)

	31.3.2010			31.3.2009
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	6 622 703	2 689 760	3 932 943	3 829 145
DLOUHODOBÝ MAJETEK	5 049 599	2 660 880	2 388 719	2 548 992
Dlouhodobý nehmotný majetek	51 644	40 184	11 460	14 746
Software	49 480	40 045	9 435	12 043
Ocenitelná práva	409	139	270	338
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	1 755		1 755	2 366
Dlouhodobý hmotný majetek	4 997 955	2 620 696	2 377 259	2 534 246
Pozemky	100 762		100 762	100 762
Stavby	872 692	135 497	737 195	750 968
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 754 247	2 485 199	1 269 048	1 349 236
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	250 312		250 312	315 755
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	19 942		19 942	17 525
OBĚŽNÁ AKTIVA	1 567 067	28 880	1 538 187	1 278 088
Zásoby	646 642	25 836	620 806	527 045
Materiál	234 074	13 393	220 681	244 242
Nedokončená výroba a polotovary	35 924		35 924	36 026
Výrobky	97 111	12 443	84 668	105 273
Zboží	236 912		236 912	131 515
Poskytnuté zálohy na zásoby	42 621		42 621	9 989
Krátkodobé pohledávky	913 692	3 044	910 648	734 142
Pohledávky z obchodních vztahů	740 768	3 044	737 724	609 772
Pohledávky -ovládající a řídící osoba	40 285		40 285	40 272
Stát - daňové pohledávky	96 510		96 510	71 379
Krátkodobé poskytnuté zálohy	7 160		7 160	12 546
Dohadné účty aktivní	2 458		2 458	
Jiné pohledávky	26 511		26 511	172
Krátkodobý finanční majetek	6 733		6 733	16 901
Peníze	523		523	635
Účty v bankách	6 210		6 210	16 266
ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	6 037		6 037	2 064
Náklady příštích období	6 037		6 037	2 064

	31.3.2010	31.3.2009
PASIVA CELKEM	3 932 943	3 829 145
A. VLASTNÍ KAPITÁL	895 511	631 530
A.I. Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.I.1. Základní kapitál	3 373 800	3 373 800
A.II. Kapitálové fondy	94 730	94 730
A.II.2. Ostatní kapitálové fondy	94 730	94 730
A.III. Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	45 390	45 390
A.III.1. Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	45 390	45 390
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let	-2 882 390	-2 616 256
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	6 360	6 360
A.IV.2. Neuhrazená ztráta minulých let	-2 888 750	-2 622 617
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)	263 981	-266 133
B. CIZÍ ZDROJE	3 037 380	3 193 814
B.I. Rezervy	151 701	38 079
B.I.4. Ostatní rezervy	151 701	38 079
B.II. Dlouhodobé závazky	1 320 928	750 438
B.II.3. Závazky -podstatný vliv	1 291 334	732 415
B.II.10. Odložený daňový závazek	29 594	18 023
B.III. Krátkodobé závazky	1 228 877	1 682 465
B.III.1. Závazky z obchodních vztahů	649 107	617 992
B.III.3. Závazky -podstatný vliv	164 397	604 080
B.III.5. Závazky k zaměstnancům	29 333	33 097
B.III.6. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	16 136	16 540
B.III.7. Stát -daňové závazky a dotace	1 324	1 630
B.III.8. Krátkodobé přijaté zálohy		185
B.III.10. Dohadné účty pasivní	360 500	407 513
B.III.11. Jiné závazky	8 080	1 428
B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci	335 874	722 832
B.IV.1. Bankovní úvěry dlouhodobé		361 416
B.IV.2. Krátkodobé bankovní úvěry	335 874	361 416
C. I. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	52	3 801
C.I.2. Výnosy příštích období	52	3 801

Výkaz zisku a ztráty

v druhovém členění období končící k 31.3.2010 (v tisících Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Tržby za prodej zboží	153 305	139 720
Náklady vynaložené na prodané zboží	155 227	134 247
OBCHODNÍ MARŽE	-1 922	5 473
Výkony	6 408 845	6 090 353
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	6 382 172	6 078 014
Změna stavu zásob vlastní činnosti	26 673	12 339
Výkonová spotřeba	5 184 449	5 061 725
Spotřeba materiálu a energie	4 510 358	4 379 551
Služby	674 091	682 174
PŘIDANÁ HODNOTA	1 222 474	1 034 101
Osobní náklady	620 895	714 517
Mzdové náklady	469 488	525 796
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	137 387	173 836
Sociální náklady	14 020	14 885
Daně a poplatky	1 320	2 149
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	319 453	553 500
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	72 758	55 569
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	34 541	11 658
Tržby z prodeje materiálu	38 217	43 910
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	73 415	62 870
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	29 404	11 377
Prodaný materiál	44 011	51 493
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	135 734	-41 003
Ostatní provozní výnosy	53 728	43 860
Ostatní provozní náklady	12 315	24 937
PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	185 828	-183 442
Výnosové úroky	29	335
Nákladové úroky	34 827	70 495
Ostatní finanční výnosy	295 074	281 852
Ostatní finanční náklady	170 552	287 467
FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ	89 724	-75 776
Daň z příjmů za běžnou činnost	11 571	6 915
- odložená	11 571	6 915
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA BĚŽNOU ČINNOST	263 981	-266 133
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-)	263 981	-266 133
VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM	275 552	-259 218

Přehled o změnách vlastního kapitálu

k datu 31.3.2010 (v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.3.2008	3 373 800	94 730	18 443	6 360	-3 134 608	538 937	897 663
Rozdělení výsledku hospodaření			26 947		511 990	-538 937	
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období						-266 133	-266 133
Stav k 31.3.2009	3 373 800	94 730	45 390	6 360	-2 622 617	-266 133	631 530
Rozdělení výsledku hospodaření					-266 133	266 133	
Změna základního kapitálu							
Vyplacené dividendy							
Výdaje z kapitálových fondů							
Výsledek hospodaření za běžné období						263 981	263 981
Stav k 31.3.2010	3 373 800	94 730	45 390	6 360	-2 888 750	263 981	895 511

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

období končící k 31.3.2010 (v tisících Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
P. POČÁTEČNÍ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	16 901	35 836
Z. Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	275 550	-259 218
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	402 334	720 159
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	319 453	553 500
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	132 039	-41 606
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-5 136	-282
A.1.5. Nákladové a výnosové úroky	34 798	70 161
A.1.6. Opravy o ostatní nepeněžní operace	-78 820	138 386
A.* ČISTÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK PŘED ZMĚNAMI PRACOVNÍHO KAPITÁLU	677 884	460 941
A.2. Změna stavu pracovního kapitálu	-345 104	13 541
A.2.1. Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-154 356	199 825
A.2.2. Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-48 271	-92 047
A.2.3. Změna stavu zásob	-142 477	-94 237
A.** ČISTÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK PŘED ZDANĚNÍM A MIMOŘÁDNÝMI POLOŽKAMI	332 780	474 482
A.3. Vyplacené úroky	-34 827	-70 495
A.4. Přijaté úroky	29	335
A.*** ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	297 982	404 321
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-176 345	-480 126
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	34 541	11 658
B.*** ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	-141 804	-468 468
C.1. Změna stavu závazků z financování	-166 346	45 212
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu		
C.*** ČISTÝ PENĚŽNÍ TOK Z FINANČNÍ ČINNOSTI	-166 346	45 212
F. ČISTÁ ZMĚNA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	-10 168	-18 935
R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ A PENĚŽNÍCH EKVIVALENTŮ	6 733	16 901

Příloha k účetní závěrce společnosti

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	27
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	27
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ.....	27
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	28
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	29
1.5.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA.....	29
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	30
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	31
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	31
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	32
3.3.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	33
3.4.	DERIVÁTY	33
3.5.	ZÁSOBY	33
3.6.	POHLEDÁVKY	33
3.7.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	33
3.8.	ÚVĚRY	34
3.9.	REZERVY	34
3.10.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	34
3.11.	FINANČNÍ LEASING	34
3.12.	DANĚ	34
3.12.1.	DAŇOVÉ ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU	34
3.12.2.	ODLOŽENÁ DAŇ	35
3.13.	SNÍŽENÍ HODNOTY	35
3.14.	VÝPŮJČNÍ NÁKLADY.....	35
3.15.	STÁTNÍ DOTACE.....	36
3.16.	VÝNOSY	36
3.17.	POUŽITÍ ODHADŮ	36
3.18.	MIMOŘÁDNÉ NÁKLADY A MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY	36
3.19.	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ	37
3.20.	JINÉ	37
3.21.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	37
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	38
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	38
4.1.1.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	38
4.2.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	38
4.2.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	39
4.2.2.	MAJETEK NAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO LEASINGU	39
4.2.3.	OPERATIVNÍ LEASING	39
4.3.	ZÁSOBY	40
4.4.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	40
4.4.1.	VĚKOVÁ STRUKTURA POHLEDÁVEK Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	40
4.4.2.	POHLEDÁVKY - OVLÁDAJÍCÍ A ŘÍDÍCÍ OSOBA.....	40
4.4.3.	STÁT -DAŇOVÉ POHLEDÁVKY	41
4.4.4.	POHLEDÁVKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	41

4.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	41
4.6.	VLASTNÍ KAPITÁL	41
4.6.1.	ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU	41
4.7.	REZERVY	42
4.8.	ZÁVAZKY	42
4.8.1.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	42
4.8.2.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ	42
4.8.3.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY KRYTÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA NEBO ZAJIŠTĚNÉ JINÝM ZPŮSOBEM.....	42
4.9.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	42
4.9.1.	VĚKOVÁ STRUKTURA KRÁTKODOBÝCH ZÁVAZKŮ Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	42
4.9.2.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ.....	43
4.9.3.	ZÁVAZKY - PODSTATNÝ VLIV	43
4.9.4.	ZÁVAZKY K PODNIKŮM VE SKUPINĚ.....	43
4.9.5.	ZÁVAZKY KRYTÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA NEBO ZAJIŠTĚNÉ JINÝM ZPŮSOBEM	43
4.10.	BANKOVNÍ ÚVĚRY.....	43
4.10.1.	BANKOVNÍ ÚVĚRY DLOUHODOBÉ	43
4.10.2.	KRÁTKODOBÉ BANKOVNÍ ÚVĚRY A KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI.....	44
4.11.	DERIVÁTOVÉ FINANČNÍ NÁSTROJE	44
4.12.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	45
4.12.1.	ODLOŽENÁ DAŇ	45
4.12.2.	DAŇOVÝ NÁKLAD (VÝNOS)	45
4.13.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	45
4.14.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ.....	46
4.14.1.	VÝNOSY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	46
4.14.2.	NÁKUPY REALIZOVANÉ SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	47
4.14.3.	NÁKUPY A PRODEJE DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO, HMOTNÉHO A FINANČNÍHO MAJETKU SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	47
4.14.4.	DALŠÍ TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	48
4.15.	SPOTŘEBOVANÉ NÁKUPY	49
4.16.	SLUŽBY	49
4.16.1.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	49
4.17.	ODPISY DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU.....	50
4.18.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRÁVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	50
4.19.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY	50
4.20.	DOTACE.....	51
4.21.	NÁKLADOVÉ ÚROKY	51
4.22.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	51
4.23.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY	51
4.24.	CELKOVÉ VÝDAJE VYNALOŽENÉ NA VÝZKUM A VÝVOJ	51
5.	ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	53
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	53
5.2.	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ	53
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	54
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	55

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 462 07, Česká republika.

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

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31.3.2010.

Účetním obdobím je hospodářský rok vždy od 1.4. do 31.3.

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

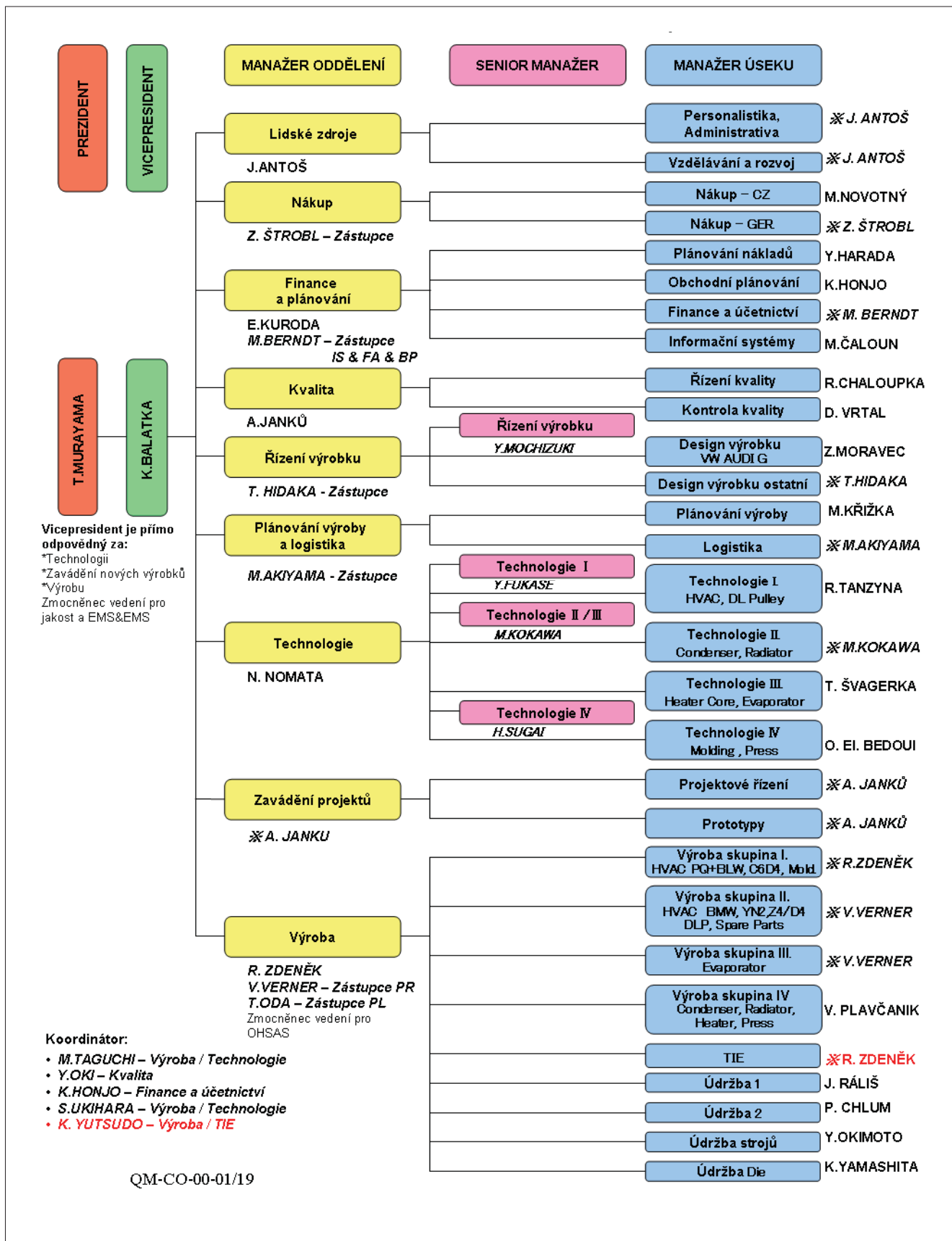
Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
DENSO CORPORATION, 1-1, Showa-cho, Kariya-shi, Aichi-ken, Japonsko	100%
Celkem	100 %

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

Během hospodářského roku 2009 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

1.3. Organizační struktura společnosti

Organizační struktura společnosti platná k 31.3.2010:



Příloha k Účtení závěrečné společnosti

1.4. 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 výroby vztahující se k motoru, klimatizaci, automobilové elektronice a součástem řízení a bezpečnosti. Působí v 33 zemích světa, ve kterých má 30 přidružených a 184 dceřiných společností (68 v Japonsku, 34 v Severní a Jižní Americe, 34 v Evropě a 48 v Oceánii a Asii) se 121 tisíci zaměstnanci.

1.5. Představenstvo a dozorčí rada

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

	Jméno
Jednatel	Toshifumi Marayama
Jednatel	Yasushi Matsui

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3.4 Deriváty, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 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 dlouhodobého hmotného majetku.

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

	Počet let	
	účetně	daňově
Budovy a stavby	40	20 – 30
Příslušenství budov	7	5 – 10
Formy (molding dies)	5	5
Stroje a zařízení	7	3 – 10
Osobní automobily	4	5
Vysokozdvížné vozíky	7/4	5
Hardware	3	3
Nábytek	5	5

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 dle uvedené tabulky:

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 registru, doba odepisování 2 roky)	Standardní DHM (evidence v registru, doba odepisování dle typu majetku) Standardní DHM
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 odepisování 2 roky)	Standardní DHM

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

Mezi **DHM ostatní** patří především nábytek.

Mezi **DHM speciální** patří: měřicí přístroje, přípravky, vozíky.

Způsob tvorby opravných položek

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

V roce 2009 společnost opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku nevytvářela.

U 4 položek majetku v zůstatkové ceně 4 052 tis. Kč společnost dočasně zastavila odepisování z důvodu přechodného nevyužívání tohoto majetku.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

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

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

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

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

	Počet let účetně / daňově
Software, Ocenitelná práva	3/3 , 7/7

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

Majetek	Doba životnosti nad 1 rok, níže uvedené limity vstupních cen (v Kč)	
	< 59 999/ ks	> 60 000/ ks
DNM	Provozní náklady	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.

V roce 2009 společnost opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku nevytvářela.

3.3. Krátkodobý finanční majetek

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

3.4. Deriváty

Společnost využívá deriváty v souladu se skupinovou strategií 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.

Přecenění těchto smluv na reálnou hodnotu k 31.3.2010, 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.

3.5. 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. 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. Ocenění zásob vlastní výroby je prováděno přiřazením alikvotní výše přímých a nepřímých nákladů. Odchytky mezi skutečnou a standardní cenou jsou účtovány do nákladů a čtvrtletně jsou poměrně alokovány do hodnoty zásob.

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.

3.6. Pohledávky

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

Způsob tvorby opravných položek

účetní opravné položky k pohledávkám

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

3.7. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

Úroky z bankovního úvěru jsou placeny pololetně a každý měsíc je tvořena dohadná položka ve výši 1/6 půlročního úroku.

Úroky z půjčky od sesterské společnosti jsou placeny čtvrtletně a každý měsíc je tvořena dohadná položka ve výši 1/3 čtvrtročního úroku.

3.9. 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 každoročně tvoří rezervu na zákaznické reklamace a na očekávané ztráty z prodeje dodavatelského nářadí (forem). V roce 2009 společnost poprvé účtovala o rezervě na očekávanou ztrátu generovanou prodejem ztrátových výrobků.

3.10. 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.

Finanční majetek, úvěry, krátkodobé pohledávky a závazky v cizí měně, ale i dohadné položky jejichž podkladem pro výpočet je kalkulace v cizí měně, jsou k datu účetní závěrky přepočteny platným kurzem vyhlášeného ČNB k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena. Zjištěné kursově rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.11. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

Celková hodnota finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

Technické zhodnocení se odepisuje v průběhu nájmu. Po převzetí najatého majetku do vlastnictví nájemce se pořizovací cena technického zhodnocení zvýší o ocenění převzatého majetku a pokračuje se v odpisování z takto zvýšené pořizovací ceny.

3.12. Daně

3.12.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

Vzhledem ke kumulované neuhrazené ztrátě z minulých let k investiční pobídce formou slevy na dani z příjmů společnost neúčtovala o daňovém závazku ani o daňovém nákladu.

3.12.2. 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 výsledovky 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.

Vzhledem k investiční pobídce formou slevy na dani z příjmů, kterou společnost obdržela Rozhodnutím ministra průmyslu a obchodu ze dne 31.7.2002, jsou ve výpočtu odložené daně zohledněny pouze účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku k datu 31.3.2016. Ostatní přechodné rozdíly zaniknou do tohoto data.

3.13. 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.

3.14. Výpůjční náklady

Společnost nedisponuje účelovým úvěrem, u kterého by výpůjční náklady, souvisely s pořízením, výstavbou nebo výrobou dlouhodobého majetku a byly kapitalizovány jako součást pořizovací ceny takového majetku.

3.15. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních 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.

Dne 30. ledna 2008 společnost obdržela Rozhodnutí ministra průmyslu a obchodu o poskytnutí veřejné podpory formou dotace na podnikatelskou činnost a formou dotace na školení a rekvalifikaci zaměstnanců. Tato veřejná podpora byla přislíbena v souvislosti se zřízením tzv. Designového centra společnosti DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. na základě Rámcového programu pro podporu technologických center a center strategických služeb schválený vládním usnesením č. 217 z 12. března 2007.

Žádost o uvedené dotace se podává vždy od 1. ledna do 30. června následujícího roku, a dle rámcového programu je dotace určena k úhradě provozních nákladů v roce přijetí dotace.

Společnost dále obdržela dvě rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace (OPPI). Konkrétně se jedná o program Eko-energie (rozhodnutí ze dne 30.11.2009) a Potenciál (rozhodnutí ze dne 15.2.2010). Z titulu těchto programů společnost ještě o dotaci nežádala.

3.16. 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 jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

3.17. 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.

3.18. Mimořádné náklady a mimořádné výnosy

Tyto položky obsahují výnosy/náklady z operací zcela mimořádných vzhledem k běžné činnosti účetní jednotky, jakož i výnosy/náklady z mimořádných událostí nahodile se vyskytujících.

3.19. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Revize zbývajících doby životnosti hmotného majetku

V hospodářském roce 2009 společnost upravila zbývajících doby odepisování hmotného majetku dle skutečného stavu opotřebení a využitelnosti majetku.

Přecenění derivátů

Společnost účtovala o přecenění derivátů na reálnou hodnotu k 31.3.2010. V předchozím hospodářském roce společnost o přecenění neúčtovala. Dopad tohoto přecenění je vykázan v řádcích Ostatní finanční výnosy a Ostatní finanční náklady.

Rezerva na budoucí ztrátu generovanou prodejem ztrátových výrobků

V hospodářském roce 2009 společnost účtovala o rezervě na budoucí ztrátu z prodeje ztrátových výrobků. O této rezervě společnost v předchozím roce neúčtovala.

3.20. Jiné

Pro eliminaci vlivu kursového rizika společnost využívá služeb sesterské společnosti. Pravidelné směny z EUR na CZK jsou realizovány prostřednictvím DENSO EUROPE B.V. za fixní roční sazbu, která pro rok 2009 činila 25,30 CZK/EUR (resp. 27,84 CZK/EUR pro rok 2008).

Obdobně pro eliminaci vlivu úrokového rizika společnost využívá služeb sesterské společnosti DENSO EUROPE B.V., se kterou uzavřela smlouvu na úrokový SWAP (mezi fixním úrokem a 6M EURIBOR sazbou) k úrokům z bankovního úvěru od japonské banky JBIC.

3.21. 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)

	31.3.2010	31.3.2009
Pokladní hotovost a peníze na cestě	523	635
Účty v bankách	6 210	16 266
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	6 733	16 901

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.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Požizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2010
Software	32 173	12 774	100	44 847	4 671	38	49 480
Ocenitelná práva	111	298	0	409	0	0	409
Nedokončený DNM	5 936	12 594	16 164	2 365	4 061	4 671	1 755
Poskytnuté zálohy na DNM	0	1 383	1 383	0	0	0	0
Celkem	38 220	27 049	17 647	47 621	8 732	4 709	51 644

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2010
Software	24 747	8 157	100	32 804	7 279	38	40 045
Ocenitelná práva	11	60	0	71	68	0	139
Celkem	24 758	8 217	100	32 875	7 347	38	40 184

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.3.2010
Software	12 043	9 435
Ocenitelná práva	338	270
Nedokončený DNM	2 366	1 755
Celkem	14 746	11 460

O opravné položce k DNM společnost v roce 2009 neúčtovala.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2010
Pozemky	100 762	0	0	100 762	0	0	100 762
Budovy a stavby	857 888	6 595	0	864 484	9 353	1 144	872 692
Samostatné movité věci	3 411 693	329 043	59 591	3 681 145	234 402	161 300	3 754 247
- Výrobní stroje a zařízení	2 766 659	258 441	51 111	2 973 989	75 434	118 159	2 931 264
- Jiný hmotný majetek	645 034	70 602	8 480	707 156	158 968	43 141	822 983
Nedokončený DHM	144 252	539 991	368 488	315 755	183 240	248 683	250 312
Zálohy na DHM	10 560	80 755	73 790	17 525	74 683	72 266	19 942
Celkem	4 525 155	956 384	501 869	4 979 670	501 678	483 393	4 997 955

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2008	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2009	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.3.2010
Budovy a stavby	91 776	21 739	0	113 515	22 144	162	135 497
Samostatné movité věci	1 864 757	506 774	39 623	2 331 908	276 282	122 991	2 485 199
- Výrobní stroje a zařízení	1 365 951	425 470	32 647	1 758 774	217 088	108 267	1 867 595
- Jiný hmotný majetek	498 806	81 304	6 976	573 134	59 194	14 724	617 604
Celkem	1 956 533	528 514	39 623	2 445 424	298 426	123 153	2 620 696

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2009	Stav k 31.3.2010
Pozemky	100 762	100 762
Budovy a stavby	750 968	737 195
Samostatné movité věci	1 349 236	1 269 048
- Výrobní stroje a zařízení	1 215 215	1 063 669
- Jiný hmotný majetek	134 021	205 379
Nedokončený DHM	315 755	250 312
Zálohy na DHM	17 525	19 942
Celkem	2 534 246	2 377 259

Položku Jiný hmotný majetek představují zejména formy (v pořizovací ceně 396 046 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 123 673 tis. Kč), dopravní prostředky (v pořizovací ceně 43 439 tis. Kč a zůstatkové hodnotě 20 366 tis. Kč), dále hardware

a ostatní vybavení výrobních a administrativních prostor společnosti.

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého majetku patřilo pořízení výrobních strojů a zařízení. Veškeré výrobní stroje, které byly v průběhu roku 2009 uvedeny do užívání, byly aktivovány a bylo zahájeno jejich odpisování.

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

4.2.1. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost nevlastní žádný majetek, který by byl zatížen zástavním právem.

4.2.2. Majetek najatý formou finančního leasingu

K 31.3.2010 společnost neneviduje již žádné platné smlouvy na finanční leasing.

4.2.3. Operativní leasing

Popis předmětu / / skupiny předmětů	Datum zahájení	Datum ukončení	Celková hodnota pronájmu	Skutečně uhrazené splátky v r. 2008	Skutečně uhrazené splátky v r. 2009	Odhad splátek v roce 2010
Nice net/ SW,HW	29.3.2004	Neurčito	Cca 2 500/rok	2 537	2 348	2 500
Pronájem obalů		Neurčito	Cca 4 000/rok	4 001	3 789	4 000
Tiskárny a kopírky (5x)	1.5.2007	1.5.2011	1 800	453	454	453
Dusíkový generátor	31.8.2006	31.8.2021	Cca 4 000/rok	3 930	4 176	4 000
Manipulační technika	Různé	Různé	Dle potřeby	199	56	200
Osobní vozy	Různé	Různé	Dle potřeby	141	7	100
Ostatní			0	741	557	500
Celkem				12 011	11 387	11 753

Uvedené údaje jsou bez daně z přidané hodnoty, pokud je možno tuto daň uplatnit jako odpočet na vstupu.

Ve sloupci celková hodnota pronájmu je uveden součet splátek nájemného za celou dobu pronájmu nebo za jeden rok, pokud je nájemní smlouva uzavřena na dobu neurčitou.

Položka Nice Net znamená komunikační síť, kde si společnost pronajímá telekomunikační linky mezi DENSO CORPORATION a jednotlivými DENSO závody po celém světě. Součástí hodnoty tohoto pronájmu jsou též náklady za úpravy SW a HW vybavení, používaného v rámci skupiny DENSO dle požadavků společnosti.

Pronájem obalů představuje nájemné za obaly patřící zákazníkovi (Volkswagen). Náklad nájemného společnosti vzniká v případech, kdy není dodržena smluvená doba, do které má být obal naplněn a expedován, tj. vrácen zákazníkovi.

4.3. Zásoby

Stav zásob je ve společnosti dvakrát ročně kontrolován fyzickou inventurou zásob. V hospodářském roce 2009 se inventury konaly 19.9.2009 a 20.2.2010.

Zásoby materiálu k 31.3.2010 (resp. k 31.3.2009) v částce 220 681 tis. Kč (resp. 224 242 tis. Kč) tvoří náhradní díly ve výši 87 531 tis. Kč (resp. 90 189 tis. Kč), výrobní materiál ve výši 84 172 tis. Kč (resp. 115 819 tis. Kč), pomocný materiál ve výši 6 961 tis. Kč (resp. 8 584 tis. Kč) a materiál na cestě ve výši 42 017 tis. Kč (resp. 36 988 tis. Kč).

Zásoby zboží k 31.3.2010 (resp. k 31.3.2009) tvoří nedokončené projekty vývoje forem a nářadí ve výši 234 538 tis. Kč (resp. 130 290 tis. Kč) a zboží na skladě ve výši 2 374 tis. Kč (resp. 1 225 tis. Kč). Nárůst hodnoty forem a nářadí je dán přípravou nové výroby klimatizačních jednotek pro zákazníka AUDI, která bude zahájena během roku 2010.

4.4. Krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.3.2010 celkové krátkodobé pohledávky v netto výši 910 648 tis. Kč, přičemž 737 724 tis. Kč tvoří netto pohledávky z obchodních vztahů.

4.4.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
2009	Brutto	693 586	47 182	740 768
	Opr. položky	0	3 044	3 044
	Netto	693 586	44 138	737 724
2008	Brutto	571 103	41 500	612 603
	Opr. položky	0	2 831	2 831
	Netto	571 103	38 669	609 772

4.4.2. Pohledávky - ovládající a řídicí osoba

Pohledávky za ovládající a řídicí osobou k 31.3.2010, ve výši 40 285 tis. Kč (resp. 40 272 tis. Kč k 31.3.2009), jsou tvořeny částkou daně z příjmu fyzických osob. Tato daň je placena za pracovníky, které jsou do společnosti vysíláni z mateřské společnosti v rámci mezinárodního pronájmu pracovní síly (IHOL – International Hire Of Labor). Mateřská společnost tuto kumulovanou daň uhradí.

4.4.3. Stát - daňové pohledávky

Položkou daňových pohledávek za státem tvoří zejména nadměrný odpočet DPH čítající 96 510 tis. Kč (resp. 71 379 tis. Kč k 31.3.2009).

4.4.4. Pohledávky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31.3.2010	Stav k 31.3.2009
Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů		
Denso Corporation (mateřská společnost)	34	25
Denso Europe B.V.	568 005	493 898
Denso Manufacturing UK Ltd.	15 502	14 421
Denso Air Systems Czech, s.r.o. (bývalá Airs Manufacturing Czech s.r.o.)	5 307	1 596
Denso Sales UK LTD.	1 546	0
Denso Sistemas Termicos do Brasil LTDA.	1 391	0
Denso Thermal Systéme S.p.A.	34 207	45 500
Tianjin Fawer Denso A/C Ltd.	54 808	12 540
Denso Thermal Products Co. Ltd.	3 938	27
Denso Sistémas Térmicos Espana, S.A.	29 170	26 629
Denso International America, Inc.	2	100
Denso Manufacturing Michigan, Inc.	23	51
Liplastec s.r.o.	448	509
TD Deutsche Klimakompressor GmbH	17 384	9 507
Smiths Manufacturing (Pty) Ltd.	1 895	570
Celkem krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině	733 660	605 373

* Není-li uvedeno jinak, jsou uvedené společnosti vůči Denso Manufacturing Czech s.r.o. společnostmi sesterskými.

Krátkodobé pohledávky – úvěry a půjčky

Krátkodobé úvěry a půjčky ve skupině nebyly poskytnuty. Zároveň, žádné z výše uvedených pohledávek nejsou kryty směnkami.

4.5. Krátkodobý finanční majetek

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2010	Stav k 31.3.2009
POKLADNA		
Ceniny	19	144
Peníze	504	491
BĚŽNÉ ÚČTY		
Účty v bankách	6 210	16 266
Krátkodobý finanční majetek celkem	6 733	16 901

4.6. Vlastní kapitál

4.6.1. Změny vlastního kapitálu

Během fiskálního roku 2009 nedošlo mimo rozdělení hospodářského výsledku roku 2008 k jiným změnám ve vlastním kapitálu.

4.7. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Očekávané ztráty	Garanční náklady	Ostatní rezervy	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.3.2009	0	38 079	0	38 079
Tvorba rezerv	64 395	86 593	713	151 701
Použití rezerv		-38 079		-38 079
Rozpuštění nepotřebné části rezerv				
Zůstatek k 31.3.2010	64 395	86 593	713	151 701

Společnost vytvořila k 31.3.2010 rezervu ve výši 86 593 tis. Kč na garanční náklady, které může společnost během následujících dvou let očekávat. Rezerva na očekávané ztráty se skládá z očekávané ztráty z prodeje dodavatelského náradí a z prodeje ztrátových výrobků.

4.8. Závazky

4.8.1. Dlouhodobé závazky

Položka dlouhodobé závazky obsahuje závazky, které v okamžiku, ke kterému je účetní závěrka sestavena, mají dobu splatnosti delší než jeden rok a odložený daňový závazek.

4.8.2. Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině

Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost neevidovala k 31.3.2010 žádné dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině z obchodních vztahů.

Dlouhodobé závazky – úvěry a půjčky

Na účtu dlouhodobé závazky – podstatný vliv vykazuje společnost k 31.3.2010 dlouhodobé půjčky od sesterské společnosti DENSO EUROPE B.V. (Holandsko), a to:

- 26 750 tis. EUR, resp. 680 654 tis. Kč (732 415 tis. Kč k 31.3.2009). Tato půjčka je splatná jednorázově k 31.7.2013.
- 24 000 tis. EUR, resp. 610 680 tis. Kč. Tato půjčka byla společnosti poskytnuta 29.3.2010 a je splatná jednorázově k 29.3.2015.

4.8.3. Dlouhodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Společnost neevidovala k 31.3.2010 žádné dlouhodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem.

4.9. Krátkodobé závazky

Celkové krátkodobé závazky k 31.3.2010 činí 1 228 877 tis. Kč, přičemž 649 107 tis. Kč jsou závazky z obchodních vztahů.

4.9.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Celkem po splatnosti	Celkem
2009	Krátkodobé	541 627	107 480	649 107
2008	Krátkodobé	496 344	121 648	617 992

Ze závazků z obchodních vztahů po splatnosti tvoří 63 342 tis. Kč závazky po splatnosti k podnikům ve skupině.

4.9.2. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní k 31.3.2010 ve výši 360 500 tis. Kč jsou tvořeny zejména dohadnými položkami na technickou podporu z DENSO EUROPE B.V. a DENSO CORPORATION ve výši 49 722 tis. Kč, na nezaplacený úrok z půjčky od DENSO EUROPE B.V. ve výši 1 537 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2009 až 3/2010 ve výši 118 550 tis. Kč, dohadem na očekávané zpětné snížení prodejních cen ve výši 66 484 tis. Kč a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2010 nevyfakturované zásoby (účet 111) ve výši 27 517 tis. Kč.

V loňském roce 2008 dohadné účty pasivní (407 513 tis. Kč) obsahovaly dohadné položky na technickou podporu z DENSO EUROPE ve výši 99 118 tis. Kč, na nezaplacený úrok z půjčky od DNEU ve výši 3 091 tis. Kč, na licenční poplatky za období 10/2008 až 3/2009 ve výši 92 681 tis. Kč, dohadem na očekávané zpětné snížení prodejních cen ve výši 81 460 tis. Kč a dohadem na přijaté, ale k 31.3.2009 nevyfakturované zásoby (účet 111) ve výši 27 182 tis. Kč.

4.9.3. Závazky - podstatný vliv

Krátkodobé závazky z podstatného vlivu k 31.3.2010 ve výši 164 397 tis. Kč (resp. 604 080 tis. Kč k 31.3.2009) jsou tvořeny negativním zůstatkem na cashpoolingovém účtu k 31.3.2010. Snížení zůstatku tohoto účtu proti roku 2008 bylo způsobeno poskytnutím dlouhodobé půjčky od sesterské společnosti DENSO EUROPE B.V. ve výši EUR 24 mil. (viz kapitola 4.8.2).

4.9.4. Závazky k podnikům ve skupině

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Název společnosti (vztah ke společnosti*)	Stav k 31.3.2010	Stav k 31.3.2009
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ		
DENSO CORPORATION (mateřská společnost)	24 211	21 342
DENSO EUROPE	9 184	77 391
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN	0	310
DENSO MANUFACTURING UK	51 463	18 120
Denso Otomotiv Parcalari San.A	0	997
DENSO AIRS SYSTEMS CZECH s.r.o. (bývalá Airs Manufacturing Czech s.r.o.)	30 619	16 600
DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A.	3 131	3 982
LIPLASTEC s.r.o.	79 517	73 445
ASMO Czech s.r.o.	3 578	2 438
Celkem krátkodobé závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině	201 703	218 150

* Není-li uvedeno jinak, jsou uvedené společnosti vůči Denso Manufacturing Czech s.r.o. společnostmi sesterskými.

4.9.5. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem společnost k rozvahovému dni neeviduje.

4.10. Bankovní úvěry

4.10.1. Bankovní úvěry dlouhodobé

2009

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Měna	Zůstatek k 31.3.2010	Zůstatek k 31.3.2009	Úroková sazba 2009	Forma zajištění
Japan Bank for International Cooperation (JBIC)	EUR	0	361 416	6 měs. EURIBOR	DENSO CORPORATION
Celkem	EUR	0	361 416		

Splátkový kalendář

(údaje v tis. Kč)

Banka/Věřitel	2010	2011	V dalších obdobích
Japan Bank for International Cooperation (JBIC)	0	0	0
Celkem	0	0	0

Bankovní úvěr od JBIC začala společnost splácet 28.9.2006 první splátkou. Společnost splácí úvěr pololetně vždy k 28.9. a 28.3. po 6 600 tis EUR. Celkový počet splátek činí 10.

Část úvěru splatná do 31.3.2011 (následující hospodářský rok), je v souladu s platnými účetními předpisy vykázána v položce B.IV.2. – Krátkodobé bankovní úvěry.

Ručení za tento dlouhodobý úvěr poskytla mateřská společnost DENSO CORPORATION (Japonsko).

Úroková sazba z tohoto úvěru je fakticky fixována ve výši 3,0175 % prostřednictvím smlouvy Swap agreement uzavřené se sesterskou společností DENSO EUROPE B.V.

4.10.2. Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci

2009

(údaje v tis. Kč)

Banka/ Věřitel	Zůstatek k 31.3.2010	Zůstatek k 31.3.2009	Úroková sazba 2009	Forma zajištění
Japan Bank for International Cooperation (JBIC)	335 874	361 416	6 měs. EURIBOR	DENSO CORPORATION
Celkem	335 874	361 416		

V položce B.IV.2. – Krátkodobé bankovní úvěry vykazuje společnost krátkodobou část bankovního úvěru uvedeného v bodu 4.10.1.

Ručení za tento dlouhodobý úvěr poskytla mateřská společnost DENSO CORPORATION (Japonsko).

4.11. Derivátové finanční nástroje

Společnost eviduje k rozvahovému dni dvě smlouvy (obě uzavřené se sesterskou společností DENSO EUROPE B.V.), které byly klasifikovány jako deriváty k obchodování:

- SWAP agreement, která zajišťuje úrokové riziko společnosti vyplývající z úvěru od japonské banky JBIC. K 31.3.2010 činí hodnota tohoto derivátu – 6 808 tis. Kč.
- Currency exchange agreement, na základě které společnost směňuje EUR na CZK za fixní kurz. K 31.3.2010 činí hodnota tohoto derivátu 26 335 tis. Kč.

Společnost tyto deriváty nevykazuje jako finanční majetek.

4.12. Daň z příjmů

4.12.1. Odložená daň

Odložený daňový závazek lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.3.2010	Stav k 31.3.2009
Zůstatková hodnota dlouhodobého majetku k datu 31.3.2016	29 594	18 023
Celkem	29 594	18 023
Daně celkem	29 594	18 023

V hospodářském roce 2009 společnost účtovala o odloženém daňovém závazku, který byl vypočten jako rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného majetku k 31.3.2016, tj. k okamžiku kdy skončí úleva na dani z příjmu právnických osob z titulu přidělených investičních pobídek.

Odložená daň byla účtována do výkazu zisku a ztráty.

Ostatní položky, mající obvykle vliv na přechodný rozdíl mezi okamžikem účetní transakce a jejím daňovým účinkem, nebyly do výpočtu odložené daně zahrnuty. To díky předpokladu, že do 31.3.2016 přechodný rozdíl zanikne.

(údaje v tis. Kč)

Analýza změny zůstatku

1.4.2009	18 023
Zaúčtování dříve neučtované pohledávky	0
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty	11 571
Účtováno celkem proti výkazu zisku a ztráty	11 571
Změna metody	0
Běžné změny účtované proti vlastnímu kapitálu	0
Účtováno celkem proti vlastnímu kapitálu	0
31.3.2010	29 594

4.12.2. Daňový náklad (výnos)

Díky kumulované neuhrazené ztrátě z minulých let (-2 888 750 tis. Kč) a také daňové slevě v rámci investičních pobídek, účtovala společnost pouze o odloženém daňovém nákladu.

4.13. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Výše závazků z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 10 664 tis. Kč k 31.3.2010 (10 443 tis. Kč k 31.3.2009).

Výše závazků z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 4 618 tis. Kč k 31.3.2010 (5 162 tis. Kč k 31.3.2009).

Závazky z titulu zákonného úrazového pojištění Kooperativa byly 854 tis. Kč k 31.3.2010 a 934 tis. 31.3.2009.

Uvedené závazky byly k rozvahovému dni ve splatnosti.

4.14. Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům splatné daňové nedoplatky.

Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	Období do 31.3.2010			Období do 31.3.2009		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Prodej dodavatelského nářadí	0	61 777	61 777	0	59 010	59 010
Prodej nakupovaných hotových výrobků (zboží)	38 331	53 197	91 528	29 217	51 493	80 710
Tržby za prodej zboží	38 331	114 974	153 305	29 217	110 503	139 720
Prodej klimatizačních jednotek	174 654	5 831 086	6 005 740	1 136	5 592 830	5 593 966
Prodej chladičů	74 625	301 807	376 432	0	484 048	484 048
TRŽBY ZA PRODEJ VLASTNÍCH VÝROBKŮ A SLUŽEB CELKEM	249 279	6 132 893	6 382 172	1 136	6 076 878	6 078 014

Navýšení tržeb proti roku 2008 bylo způsobeno vyšší poptávkou hlavně německých automobilů.

4.14.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky a služby	Celkem
DENSO EUROPE	Sestra	108 504	5 273 623	5 382 127
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra		181 065	181 065
DENSO OTOMOTIV TURKEY	Sestra		159 806	159 806
DENSO AIR SYSTEMS CZECH (bývalá Airs Manufacturing Czech s.r.o.)	Sestra	173	954	1 127
ASMO CZECH	Sestra		30	30
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CHINA	Sestra		5	5
DENSO CORPORATION	Matka		1 624	1 624
DENSO THERMAL SYSTEMS	Sestra		202 371	202 371
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra		180 981	180 981
DENSO SALES UK	Sestra	26	1 952	1 978
TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER	Sestra	42 071	167 219	209 290
DENSO INTERNATIONAL AMERICA INC.	Sestra		1 529	1 529
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	Sestra		190 604	190 604
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	Sestra	2 531	8 521	11 052
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra		80	80
DENSO DO BRASIL LTDA	Sestra		38	38
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA	Sestra		4 526	4 526
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD	Sestra		7 013	7 013
Celkem		153 305	6 381 941	6 535 246

2008

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky a služby	Celkem
DENSO EUROPE	Sestra	92 930	4 956 569	5 049 499
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	0	208 946	208 946
DENSO OTOMOTIV TURKEY	Sestra	0	165 100	165 100
AIRS MANUFACTURING CZECH	Sestra	461	675	1 136
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CHINA	Sestra	0	0	0
DENSO CORPORATION	Matka	0	790	790
DENSO THERMAL SYSTEMS	Sestra	0	206 437	206 437
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra	0	177 007	177 007
TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER	Sestra	32 926	199 051	231 977
DENSO INTERNATIONAL AMERICA INC.	Sestra	1 026	7 021	8 047
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	Sestra	0	147 674	147 674
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	Sestra	12 377	8 251	20 628
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra	0	18	18
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD	Sestra	0	462	462
Celkem		139 720	6 078 001	6 217 721

Veškeré prodeje našim hlavním zákazníkům (VW, AUDI, BMW, SUZUKI, DAIMLER), které tvoří cca 81 % celkových prodejů, se realizují přes prodejní organizaci DENSO EUROPE B.V. (Holandsko).

Výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

4.14.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Matka	282 373	271 974	6 463	295	561 105
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	226 606	3 438	66	0	230 110
DENSO AIR SYSTEMS CZECH (bývalá Airs Manufacturing Czech s.r.o.)	Sestra	193 749	67	46	0	193 862
DENSO THERMAL SYSTEMS	Sestra	35 849	113	17 001	0	52 963
DENSO EUROPE	Sestra	1 028	221 409	64 750	26 431	313 618
ASMO CZECH	Sestra	23 335	0	0	0	23 335
DENSO OTOMOTIV TURKEY	Sestra	35	0	230	0	265
LIPLASTEC	Sestra	477 649	103	380	0	478 132
Celkem		1 240 624	497 104	88 936	26 726	1 853 390

2008

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Matka	312 609	313 092	11 370	480	637 551
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	189 807	2 461	308	0	192 576
AIRS MANUFACTURING CZECH	Sestra	211 578	0	274	0	211 852
DENSO THERMAL SYSTEMS	Sestra	33 095	0	20 852	0	53 947
DENSO EUROPE	Sestra	0	155 996	10 828	22 218	189 042
DENSO INTERNATIONAL AMERICA	Sestra	0	0	0	0	0
ASMO CZECH	Sestra	36 081	0	0	0	36 081
DENSO OTOMOTIV TURKEY	Sestra	6 191	573	79	0	6 843
LIPLASTEC	Sestra	423 772	41	130	0	423 943
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra	0	310	0	0	310
Celkem		1 213 133	472 473	43 841	22 698	1 752 145

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

Prodeje

2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE	Sestra	29 404	33 067
Celkem		29 404	33 067

2008

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE	Sestra	10 914	10 352
Celkem		10 914	10 352

Prodáváním dlouhodobým hmotným majetkem byly v roce 2009 prototypové formy na nové projekty.

Nákupy

2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
DENSO EUROPE	Sestra	0	1 889
DENSO CORPORATION	Matka	0	10 376
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	0	0
DENSO AIR SYSTEMS CZECH (bývalá Airs Manufacturing Czech s.r.o.)	Sestra	0	2 589
LIPLASTEK	Sestra	0	10 451
Celkem		0	25 305

2008

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
DENSO EUROPE	Sestra	857	654
DENSO CORPORATION	Matka	0	177 527
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	0	0
DENSO AIR SYSTEMS CZECH	Sestra	0	3 351
LIPLASTEK	Sestra	0	3 893
Celkem		857	185 425

Nejvýznamnější položkou byl, stejně jako v předchozím roce, nákup výrobních technologií od DENSO CORPORATION. Jednalo se převážně o výrobní zařízení na linky výparníků a vstříkovacích lisů.

4.14.4. 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 do DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V..

Od září 2007 probíhají vývojové a designérské práce i v DMCZ, v (k tomuto účelu) otevřeném Designovém centru. K 31.3.2010 zde pracovalo 18 inženýrů na nově vytvořených pozicích na projektech, které by se měly začít v DMCZ vyrábět v letech 2010 a 2011.

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

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

Dvakrát do měsíce směňuje společnost EUR na CZK s DENSO EUROPE B.V. za fixní sazbu. Kurz platný pro všechny směny v roce 2009 byl 25,30. Tento kurz je stanovován jako průměr sazeb za předcházejících 12 měsíců, navýšený o 1% jako provize pro DENSO EUROPE B.V.

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

Prodaný materiál

Tržby z prodeje materiálu a související náklady prodaného materiálu v roce 2009 i 2008 představují hodnotu materiálu expedovaného do sesterských společností DENSO AIR SYSTEMS CZECH resp. LIPLASTEC a zpět – materiál je zpracován těmito společnostmi v rámci práce ve مزدě.

4.15. Spotřebované nákupy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Spotřeba materiálu	4 411 385	4 278 232
Spotřeba energie	98 973	101 319
Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	0	0
Spotřebované nákupy celkem	4 510 358	4 379 551

4.16. Služby

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Opravy a udržování	12 507	14 483
Cestovné	8 714	12 096
Telefon, fax, internet	3 876	4 325
Nájemné, operativní leasing	11 371	12 011
Finanční leasing	71	1 072
Doprava	30 842	32 038
Licenční poplatky	227 199	216 934
Nájem pracovní síly	41 819	29 333
Skladování	2 731	2 395
Překlady, tlumočení	3 448	3 342
Úklidové služby	7 674	8 709
Vzdělávání	4 818	7 135
Technická podpora, technická asistence	216 251	296 102
Právní, daňové, HR a SW služby	13 513	13 085
Ostatní služby	88 346	29 114
Celkem	674 091	682 174

4.16.1. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Povinný audit účetní závěrky	1 501	1 179
Jiné neauditorské služby	2	51
Celkem	1 503	1 230

Náklady v řádku povinný audit účetní závěrky v částce 1 501 tis. Kč, představují fakturované náklady na dokončení auditu předchozího fiskálního roku, tj. 2008 a zahájení auditu hospodářského roku 2009. Toto platí obdobně i pro předcházející období. V položce jiné neauditorské služby jsou obsaženy zejména náklady na školení.

4.17. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

(údaje v tis. Kč)

Odpisy DNM a DHM	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Odpisy DNM a DHM	305 773	536 731
Mimořádné odpisy při vyřazení dlouhodobého majetku likvidací	13 680	16 769
Odpisy celkem	319 453	553 500

Nižší hodnota odpisů majetku byla způsobena revizí odpisových dob stávajícího majetku podle jeho odhadnuté doby životnosti. U většiny položek majetku byla zbývající doba životnosti prodloužena.

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

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Změna stavu rezervy / dohadné položky na nevyplacené bonusy	0	-38 175
Změna stavu rezervy / dohadné položky na nevyčerpanou dovolenou	0	-5 865
Změna stavu rezervy na opravy DHM	714	0
Změna stavu rezervy na budoucí ztráty	64 564	0
Změna stavu rezervy na garance	48 514	1 918
Změna stavu účetních opravných položek	21 942	1 119
Změna stavu rezerv a účetních opravných položek celkem	135 734	-41 003

Společnost tvořila do konce hospodářského roku 2007 rezervu na nevyplacené bonusy a dále rezervu na nevyčerpanou dovolenou. Počínaje hospodářským rokem 2008 pak tyto pozice překlaskifikovala z rezerv na dohadné položky. Ve výše uvedené tabulce, představují minusové částky v období do 31.3.2009 (hospodářský rok 2008) rozpuštění rezerv z roku 2007.

Rezerva na budoucí ztráty reprezentuje očekávané ztráty z prodeje ztrátových výrobků a prodeje dodavatelského nářadí. V roce 2008 společnost o těchto rezervách neúčtovala.

Navýšení rezervy na garanční náklady je způsobeno nárůstem reklamačních nákladů v roce 2009 a očekávání podobného trendu i v roce 2010.

Největší část změny stavu účetních opravných položek tvoří opravné položky k zásobám, které vzrostly z titulu vyššího vlivu přecenění zásob.

4.19. Ostatní provozní výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Přebytky zásob, náhrady mank a škod na provozním majetku	34 841	20 470
Výnosy z prodaných odpadů	7 626	13 986
Přijaté dotace	2 158	565
Pojistné plnění	1 284	4 698
Ostatní provozní výnosy	7 819	4 141
Ostatní provozní výnosy celkem	53 728	43 860

Ostatní provozní výnosy reprezentují zejména výnosy z přefakturace reklamačních nákladů na dodavatele.

4.20. Dotace

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2008
Přijaté dotace na provozní účely	2 158	565
Přijaté dotace na investiční účely	0	0
Celkem	2 158	565

Společnost obdržela v roce 2009 státní dotaci v rámci programu na podporu technologických center a center strategických služeb, tj. na tzv. Designové centrum, blíže popsané v kapitole 3.15. Dotace se skládala ze dvou částí, a to 243 tis. Kč na školení a rekvalifikaci a 1 915 tis. Kč na podnikatelskou činnost.

4.21. Nákladové úroky

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Úroky placené peněžním ústavům	8 396	48 277
Úroky placené podnikům ve skupině	26 431	22 218
Ostatní placené úroky	0	0
Celkem	34 827	70 495

4.22. Ostatní finanční výnosy

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Kurzové zisky	268 738	281 730
Zisky z přecenění derivátů	26 335	0
Ostatní finanční výnosy	1	122
Celkem	295 074	281 852

4.23. Ostatní finanční náklady

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Kurzové ztráty	162 288	285 758
Ztráty z přecenění derivátů	6 808	0
Bankovní výlohy	1 161	1 229
Ostatní finanční náklady	295	480
Celkem	170 552	287 467

4.24. Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

(údaje v tis. Kč)

	Období do 31.3.2010	Období do 31.3.2009
Náklady na vývoj	201 016	303 952
Celkem	201 016	303 952

Jak je uvedeno v kapitole 4.14.4, náklady na vývoj jsou obsaženy v nákladech za technickou podporu (application costs), které společnost platí 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.

DENSO

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o.

Pokles nákladů proti roku 2008 je způsoben hlavně přesunem vývoje současných i budoucích výrobků z DENSO CORPORATION a DENSO EUROPE B.V. do Designového centra společnosti.

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

2009

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1 433	466 225	136 787	14 020	617 032
Vedení společnosti	2	3 263	600	0	3 863
Celkem	1 435	469 488	137 387	14 020	620 895

2008

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	1 702	522 312	173 141	14 885	710 338
Vedení společnosti	2	3 484	695	0	4 179
Celkem	1 704	525 796	173 836	14 885	714 517

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti za rok 2009 a 2008 je následující:

2009

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

5.2. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2009 a 2008 obdrželi členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů následující půjčky a odměny nad rámec základního platu:

2009

(údaje v tis. Kč)

Členové řídicích orgánů	
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	256

2008

(údaje v tis. Kč)

Členové řídicích orgánů	
Osobní vozy / jiné movité a nemovité věci s možností využití pro soukromé účely (údaj představuje částku, o kterou se zvyšuje daňový základ pracovníků)	394

Během hospodářského roku 2009 neobdrželi statutární zástupci žádné půjčky. Byly jim poskytnuty služební vozy pro soukromé účely. Pořizovací cena prvního vozu je ve výši 1 510 tis. Kč a druhého 612 tis. Kč. Dále byl poskytnut k dispozici jednatelem společnosti zařízený dům v pořizovací ceně 11 029 tis. Kč a společnost proplácí provozní náklady ve výši cca. 120 tis. Kč ročně.

Jednatelům společnosti nebyly za rok 2009 vypláceny odměny ani jiné formy benefitů (kromě výše uvedených).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost nemá žádné závazky, které by nebyly k 31.3.2010 vedeny v účetnictví.

Významné potenciální ztráty

Společnost neeviduje k 31.3.2010 významné současné ani budoucí ztráty, které nejsou zahrnuty v účetnictví.

Soudní spory

K 31.3.2010 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

V hospodářském roce 2009 byla provedena jedna kontrola v oblasti životního prostředí, ze které nevyplývají pro společnost žádné závazky.

Od května 2007 je společnost certifikována dle normy ISO 14 001.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Zpráva o vztazích

Společnost DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o., se sídlem Heyrovského 476, Liberec 462 07, IČO: 25432338 zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka č. 18069, vypracovala dne 19. května 2010 v souladu s ustanovením §66a odst. 9 zákona číslo 513/1991 Sb. tuto zprávu o vztazích mezi propojenými osobami za hospodářský rok 2009 (1.4.2009 – 31.3.2010).

1. VYMEZENÍ PROPOJENÝCH OSOB**1.1. Ovládající osoba**

DENSO CORPORATION (DNJP)

1-1 Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko

Společnost je 100% vlastníkem DMCZ.

1.2. Ovládaná osoba (dále jen společnost)

DENSO MANUFACTURING CZECH s.r.o. (DMCZ)

Heyrovského 476, Liberec 462 07, Česká republika

1.3. Ostatní propojené osoby ovládané ovládající osobou

DENSO MANUFACTURING UK LTD. (DMUK)

Queensway Campus, Hortonwood, Telford Shropshire TF1 7FS, Velká Británie

DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

Hogeweyselaan 165, WEESP 1382 JL, Holandsko

DENSO FINANCE&ACCOUNTING CENTER CO LTD (DFAC)

1-1 Showa-Cho, Kariya-Shi, Aichi-Ken 448-8661, Japonsko

DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. (DNST)

Poirino, Torino, Itálie

DENSO MARSTON LTD. (DNMN)

Marston House, Otley Road, Shipley, West Yorkshire BD17 7JR, Velká Británie

DENSO MANUFACTURING MIDLANDS LTD. (DMML)

Shaftmoor Lane, Hall Green, Birmingham B28 8SW, Velká Británie

TD Deutsche Klimakompressor GmbH (TDDK)

Weissiger Strasse 6, Strassgraebchen D 01936, Německo

DENSO OTOMOTIV PARCALARI A.S. (DNTR)

Adi Mahallesi Cad. No.19, Sulfanbeyli, Istanbul 34935, Turecko

DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)

Freisinger Strasse 21, 85386 Eching, Německo

DENSO Airs SYSTEMS Czech s.r.o. (ASCZ)

Newtonova 484, Liberec 460 02, Česká republika

ASMO Indonesia (AINE)

Industrial Town blok FF3&FF5, CIBITUNG MM2100, Bekasi, Indonésie

TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO.LTD (TDA)

QIAN SANG YUAN YANG LIU, 300380, TIANJIN, Čína

TIANJIN FAWER DENSO A/C LTD (TFDA)
No. 22 Saida Shijidadao Xiqing, 300385, TIANJIN, Čína

DENSO SALES BELGIUM N.V. (DSBE)
Medialaan 32, Vilvoorde 1800, Belgie

DENSO SALES UK (DSUK)
Bishop Square, Hatfield, Herts, CW2 8UY, Velká Británie

DENSO THERMAL PRODUCTS CO. Ltd. (DMTT)
NO.15 SAIDA 2nd Street, 300385, Tianjin, Čína

DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC. (DMMI)
One Denso Road, Battle Creek, Michigan 49015-1083, USA

LIPLASTEC s.r.o. (LPCZ)
Newtonova 478, Liberec 460 02, Česká republika

ASMO Czech s.r.o. (ACZ)
Modrá 1080, Zruč nad Sázavou 285 22, Česká republika

DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A. (DTSP)
Plaza de Compostela 29, Vigo (Pontevedra) 36201, Španělsko

DENSO INTERNATIONAL AMERICA INC. (DIAM)
P.O. BOX 5047 Southfield, Michigan 48086-5047, USA

SMITHS MANUFACTURING Ltd. (SMITHS)
P.O. BOX 181, Pinetown 3600, KwaZulu Natal, Jihoafrická republika

DENSO DO BRASIL Ltda (DNBR)
Rua João Chede 891, Cidade Industrial de Curitiba, Curitiba – Paraná, Brazílie

DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL Ltda (DTBR)
Rodovia BR. 381 KM 432.4, Betim 32530000, Brazílie

2. POPIS VZTAHŮ SPOLEČNOSTI S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

2.1. Uzavřené smlouvy

2.1.1. Agreement for use of NICE-NET

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004

Tato smlouva upravuje podmínky pronájmu linek mezi společnostmi a ostatními závody ve skupině.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 2 348 tis. Kč

2.1.2. Long term supply agreement

Datum uzavření smlouvy: 29.3.2004

Na základě této smlouvy nakupuje společnost dodávky materiálu pro výrobu.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 282 373 tis. Kč

2.1.3. Warranty agreement

Datum uzavření smlouvy: 5.5.2004

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

2.1.4. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč (Poplatek za používání značky a jména je zahrnut v platbě za licence. Viz II.1.5)

2.1.5. Technical assistance agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.11.2002

Na základě této smlouvy využívá společnost technickou podporu při výrobě svých výrobků od DENSO CORPORATION a zároveň dle ní platí poplatky za licence.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 271 972 tis. Kč

2.1.6. 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, které nejsou kryty II.1.5

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

2.1.7. Agreement for price of knockdown parts

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2009

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 282 373 Kč

2.1.8. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 tis. Kč

2.1.9. Memorandum for guarantee fee payment

Datum uzavření smlouvy: 19.3.2004

Dle tohoto memoranda ručí DNJP za úvěr 66 mil EUR, který společnosti poskytla JBIC.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 295 tis. Kč

2.1.10. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

2.1.11. Agreement on expatriates' dispatch a Agreement on the international hiring of a labor force

Datum uzavření smluv: 14.1.2005 resp. 26.1.2004.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 2 057 tis. Kč

2.1.12. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

2.1.13. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 6 tis. Kč

2.2. Ostatní plnění

Kromě výše uvedených plnění popsanych v bodu II.1, nakoupila společnost v roce 2009 dlouhodobý hmotný majetek od DENSO CORPORATION v celkové výši 10 376 tis. Kč.

Jednalo se hlavně o výrobní zařízení pro linky výparníků a vstřikovacích lisů.

2.3. Újma

Veškeré vztahy probíhaly v roce 2009 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

3. POPIS VZTAHŮ SPOLEČNOSTI S OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

3.1. Uzavřené smlouvy s DENSO MANUFACTURING UK LTD. (DMUK)

3.1.1. Agreement concerning work assistance a Assistance agreement

Datum uzavření smluv: 7.3.2003.

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

Uskutečněné plnění za rok 2008: 2 324 Kč

3.1.2. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 2 835 tis. Kč

3.2. Uzavřené smlouvy s DENSO EUROPE B.V. (DNEU)

3.2.1. Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 11.11.2002.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 149 585 tis. Kč

3.2.2. Cash pooling agreement

Datum uzavření smlouvy: 30.1.2004.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 9 295 tis. Kč (úroky z cashpoolingového účtu)

3.2.3. Loan agreement

Datum uzavření smlouvy: 29.8.2006.

Dle této smlouvy byla společnosti poskytnuta dlouhodobá půjčka od DNEU ve výši 26 750 tis. EUR.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 7 471 tis. Kč (úrok z půjčky)

3.2.4. Swap agreement

Datum uzavření smlouvy: 3.1.2005.

Tato smlouva navazuje na smlouvu č. DPA406937 uzavřenou mezi DENSO EUROPE B.V. a SMBC Derivative Products Ltd, New York. Zajišťuje úrokové riziko společnosti vyplývající z úvěru EUR 66 mil., který má společnost u banky JBIC.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 9 665 tis. Kč

3.2.5. Memorandum concerning AUDI commission

Datum uzavření smlouvy: 8.9.2006.

Na základě této smlouvy účtuje společnost poplatek „commission“ za dané výrobky svému zákazníkovi TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CO.LTD (TDA).

Poskytnuté plnění za rok 2009: 9 816 tis. Kč

3.2.6. Entrustment agreement for legal services

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2007.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 2 025 tis.Kč

3.2.7. 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.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 1 459 608 tis.Kč (roční objem směněných CZK)

3.3. Uzavřené smlouvy s DENSO FINANCE & ACCOUNTING CENTER CO. LTD. (DFAC)

3.3.1. Agreement for personnel dispatching

Datum uzavření smlouvy: 1.12.2002.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

3.4. Uzavřené smlouvy s DENSO THERMAL SYSTEMS S.p.A. (DNTS)

3.4.1. Entrustment agreement

Datum uzavření smlouvy: 1.3.2002.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

3.4.2. Agreement for services

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2005.

Na základě této smlouvy poskytuje DNTS konzultační služby v oblasti managementu, HR, financí a nákupu.

Poskytnuté plnění za rok 2009: 17 001 tis. Kč

3.5. Uzavřené smlouvy s DENSO AUTOMOTIVE DEUTSCHLAND GmbH (DNDE)

3.5.1. Agreement of entrustment

Datum uzavření smlouvy: 1.4.2002.

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

Poskytnuté plnění za rok 2009: 0 Kč

3.6. Ostatní plnění

V roce 2009 společnost realizovala nákup a prodej dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku s propojenými osobami ve výši:

Prodej

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DHM	
		Účetní hodnota	Prodejní cena
DENSO EUROPE	Sestra	29 404	33 067
Celkem		29 404	33 067

Nákup

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	DNM	DHM
DENSO EUROPE	Sestra	0	1 889
DENSO CORPORATION	Matka	0	10 376
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	0	0
AIRS MANUFACTURING CZECH	Sestra	0	2 589
LIPLASTEC	Sestra	0	10 451
Celkem		0	25 305

4. VÝNOSY REALIZOVANÉ S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU V ROCE 2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Zboží	Výrobky a služby	Celkem
DENSO EUROPE	Sestra	108 504	5 273 623	5 382 127
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra		181 065	181 065
DENSO OTOMOTIV TURKEY	Sestra		159 806	159 806
DENSO AIR SYSTEMS CZECH	Sestra	173	954	1 127
ASMO CZECH	Sestra		30	30
TIANJIN DENSO AIR-CONDITIONER CHINA	Sestra		5	5
DENSO CORPORATION	Matka		1 624	1 624
DENSO THERMAL SYSTEMS	Sestra		202 371	202 371
DENSO SISTEMAS TERMICOS ESPANA S.A.	Sestra		180 981	180 981
DENSO SALES UK	Sestra	26	1 952	1 978
TIANJIN FAWER DENSO AIR-CONDITIONER	Sestra	42 071	167 219	209 290
DENSO INTERNATIONAL AMERICA INC.	Sestra		1 529	1 529
TD DEUTSCHE KLIMAKOMPRESSOR GmbH	Sestra		190 604	190 604
SMITHS MANUFACTURING Ltd.	Sestra	2 531	8 521	11 052
DENSO MANUFACTURING MICHIGAN, INC.	Sestra		80	80
DENSO DO BRASIL LTDA	Sestra		38	38
DENSO SISTEMAS TERMICOS DO BRASIL LTDA	Sestra		4 526	4 526
DENSO (TIANJIN) THERMAL PRODUCTS CO., LTD	Sestra		7 013	7 013
Celkem		153 305	6 381 941	6 535 246

Výnosy realizované s propojenými osobami jsou uskutečňovány na základě objednávek.

5. NÁKUPY REALIZOVANÉ S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU V ROCE 2009

(údaje v tis. Kč)

Subjekt	Vztah ke společnosti	Výrobky	Služby	Ostatní náklady	Finanční náklady	Celkem
DENSO CORPORATION	Matka	282 373	271 974	6 463	295	561 105
DENSO MANUFACTURING UK	Sestra	226 606	3 438	66	0	230 110
DENSO AIR SYSTEMS CZECH	Sestra	193 749	67	46	0	193 862
DENSO THERMAL SYSTEMS	Sestra	35 849	113	17 001	0	52 963
DENSO EUROPE	Sestra	1 028	221 409	64 750	26 431	313 618
ASMO CZECH	Sestra	23 335	0	0	0	23 335
DENSO OTOMOTIV TURKEY	Sestra	35	0	230	0	265
LIPLASTEC	Sestra	477 649	103	380	0	478 132
Celkem		1 240 624	497 104	88 936	26 726	1 853 390

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

6. ÚJMA

Veškeré vztahy s propojenými osobami probíhaly v roce 2009 v cenách obvyklých a nedošlo k žádné újmě společnosti.

Události po rozvahovém dni

V období mezi rozvahovým dnem 31.3.2010 a vydáním výroční zprávy nedošlo k významným událostem.

Organizační složky společnosti v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.